

Общество с ограниченной ответственностью "Полимер ТЕХСЕРВИС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ПТС"

1.2. Юридический адрес: 196608, Санкт-Петербург г, Пушкин г, Промышленная ул., дом № 13, литера П

1.3. Дата государственной регистрации 06.03.2013

1.4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей

Участниками являются:

- Шубин Сергей Геннадьевич с долей 100 процентов;

1.6 Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (код ОКВЭД 43.33)

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Шубин Сергей Геннадьевич (Приказ № 1 от 06.03.2013 г.)

Главный бухгалтер Общества: Шубин Сергей Геннадьевич (Приказ № 1 от 06.03.2013 г.).

С 04.03.2026 г.

Генеральный директор Общества: Моисеев Андрей Александрович (Приказ № 1 от 04.03.2026 г.)

Главный бухгалтер Общества: Моисеев Андрей Александрович (Приказ № 1 от 04.03.2026 г.).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых материальных затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.Расшифровка отдельных показателей:

3.1. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

№ п.п.	Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
1	Бетоноотделочная машина K436 - 2Т Honda GX690 KREBER-ZWILING	476	0
2	Бетоноотделочная машина K436 - 2Т бензин	500	162
3	Бетоноотделочная машина KREBER K436B	120	110

№ п.п.	Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
4	DDE ST1387LET 917-040	117	69
5	Бетоноотделочная машина K436 - 2TGX 690	500	162
6	Дробеструйная машина Blastrac 1-10DS Global	487	487
7	Ноутбук Gigabyte A16	111	13
Итого:		2 311	1 003

3.2. Управленческие расходы отраженные в составе строки 2120 отчета о финансовых результатах составили:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	13
Аренда	138
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	5
Информационные услуги	29
Материалы	270
Оплата труда	600
СРО	68
Ремонт автомобиля	18
Страховые взносы	151
СОУТ	8
Прочие расходы	24
Итого:	1324

3.3. Темпы роста за 2025 г. в сравнении с 2024 года составили:

- выручки – 122,54 %
- себестоимости продаж – 122,25 %
- Прибыли – 139,04 %

В 2025 годы темпы роста прибыли опережают темпы роста себестоимости продаж.

3.4. Рентабельность продаж в 2025 году составила 5,21 %.

Среднеотраслевая рентабельность продаж по деятельности ОКВЭД 43.3 Работы строительные отделочные с масштабом деятельности от 30 до 120 млн. руб. в регионе г. Санкт-Петербург в 2024 году составила 3,6%.

4. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор
Александрович

Моисеев Андрей

26 марта 2026 г.