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

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕТРОВСКАЯ ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» (ООО «ПТК»)

ИНН 7842193934, КПП 781301001, ОГРН 1217800108866

Адрес: 197046, г. Санкт-Петербург, Петроградская набережная, д. 18, корп. 3, литера В, помещение 14-Н, кабинет 3, рабочее место №2

1. Общая информация об организации

ООО «ПТК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Аренда

По договору аренды №АМ-РМ-14Н/2-2-24 от 01.11.2024 г.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 197046, г. Санкт-Петербург, Петроградская набережная, д. 18, корп. 3, литера В, помещение 14-Н, кабинет 3, рабочее место №2

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

7. Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода в состав дебиторской задолженности включены:

-выданные контрагентам краткосрочные беспроцентные не просроченные займы в сумме 16 301 тыс. руб.

-не просроченная задолженность контрагентов по договорам подряда в сумме 6500 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода в состав кредиторской задолженности включены:

- задолженность контрагентам в сумме 55812 тыс. руб.

- иная задолженность 58 тыс. руб.

9. Заемные средства

Заемные средства отсутствуют.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 17 тыс. руб., в том числе: расчётные счета в банках — 17 тыс. руб.

На конец отчетного периода наложены ограничения в использовании денежных средств -в качестве обеспечительных мер по исполнительным листам, выданным судебными органами, в пользу заказчиков строительства частных жилых домов.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Захаров Александр Геннадьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не проводились.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Захаров Александр Геннадьевич.

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

14.1. Выручка от реализации работ, услуг по основному виду деятельности за 2025 год составила 4801 тыс. руб. Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) — в момент подписания акта выполненных работ / оказанных услуг.

14.2. Себестоимость продаж за 2025 год составила 6886 тыс. руб.

Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

14.3. Прочие доходы за 2025 год составили 7 тыс. руб.

14.4. Прочие расходы за 2025 год составили 76 тыс. руб.

14.5. Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 58 тыс. руб., исчислен минимальный налог с оборота по ставке 1%. Объект налогообложения «доходы минус расходы».

14.6. Обществом на конец года получен убыток в сумме 2212 тыс. руб.

На итоги деятельности организации повлияло отсутствие новых заказов на строительство объектов недвижимости. Рост цен на сырье и материалы, рост стоимости энергоносителей и логистических услуг привели к снижению рентабельности достраиваемых объектов.

Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПТК» А.Г. Захаров