

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПТК Объединённые Ресурсы» (далее «Общество») образовано в 2012 г. На протяжении своей деятельности Организация осуществляет продажу ТМЦ - ОКВЭД 46.73.6 **Оптовая торговля прочими строительными материалами** и выполняет работы для обеспечения безопасности на автомобильных дорогах общего пользования федерального значения - ОКВЭД 42.11 **Строительство автомобильных дорог и автомагистралей**.

Выручка за 2025 г. без НДС составила 3 751 072,5 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 3 199 238,6 тыс. руб.

- от оказания услуг – 551 833,9 тыс. руб. (выполнение работ для обеспечения безопасности на автомобильных дорогах общего пользования федерального значения)

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 39 человек (на 31 декабря 2024 г. – 34 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 191124, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, ул. Новгородская, д. 23, литера А, помещ. 14-Н, офис 35.

Обособленные подразделения по состоянию на 01.01.2026 г.:

Наименование	КПП
Обособленное подразделение Одинцово	503245001
Обособленное подразделение СПб Говорова	780545001

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 417 833 895,85 руб.
Участники: Рудавин Виталий Викторович - 100% долей.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008): ИП Рудавин Виталий Викторович, ИНН 781909640240. С ИП Рудавин В.В. заключен договор по предоставлению автомобильной техники №1 от 17.04.2016г.

Бенефициарный владелец Общества - Рудавин Виталий Викторович, ИНН 781909640240.

Вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Управляющий ИП Бирюков Дмитрий Владимирович.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 с да, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости единицы продукции.

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утверждены Приказом Минфина РФ № 32н от 6 мая 1999 года). Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Остальные доходы Организации являются прочими доходами.

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В резерв сомнительных долгов включается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому мнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вкладов акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Организации. Резервный фонд Организацией не формируется.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства

отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР), сформированной на счете 15.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

- организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

12. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,

- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность, и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

14. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Управляющий – ИП Бирюков Д.В.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Организация составляет полную бухгалтерскую отчетность за 2025 г. по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы – отсутствуют по состоянию на 31.12.2025г.

Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	амортизация	поступило	списано	амортизация	первоначальная стоимость	амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	57 174	(28 296)	34 103	(97)	(13 148)	91 180	(41 347)
	За 2024	54 924	(19 148)	2 249	-	(9 148)	57 174	(28 296)
Сооружения	За 2025 г	8 310	(5 279)	-	-	(1 173)	8 310	(6 453)
	За 2024 г	8 310	(4 106)	-	-	(1 173)	8 310	(5 279)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	14 413	(9 361)	-	-	(1 479)	14 413	(10 839)
	За 2024 г	14 413	(7 882)	-	-	(1 479)	14 413	(9 361)
Офисное оборудование	За 2025 г	796	(463)	2 681	-	(630)	3 478	(1 093)

	3а 2024 г	796	(198)	-	-	(265)	796	(463)
Транспортные средства	3а 2025 г	27 681	(11 205)	3 900	-	(5 531)	31 581	(16 737)
	3а 2024 г	25 432	(6 042)	2 249	-	(5 163)	27 681	(11 205)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г	207	(119)	-	(97)	(56)	110	(78)
	3а 2024 г	207	(49)	-	-	(70)	207	(119)
Другие виды основных средств	3а 2025 г	5 767	(1 869)	27 522	-	(4 278)	33 288	(6 146)
	3а 2024 г	5 767	(871)	-	-	(998)	5 767	(1 869)

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	1 718	6 581	(168)	(6 414)	1 718
	3а 2024 г.	544	3 423	-	(2 249)	1 718
в том числе:	3а 2025 г.	1 173	-	-	-	1 173
	3а 2024 г.	-	1 173	-	-	1 173
Материалы	3а 2025 г.	438	151	(151)	-	438
	3а 2024 г.	438	-	-	-	438
компьютер	3а 2025 г.	-	17	(17)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	106	-	-	-	106
	3а 2024 г.	106	-	-	-	106
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	3 900	-	(3 900)	-
	3а 2024 г.	-	2 249	-	(2 249)	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	2 514	-	(2 514)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	96 875	168	-	(27 690)	69 354
	3а 2024 г.	58 285	38 591	-	-	96 875
в том числе:						
	Ангары					
Площадка Порзолово	3а 2025 г.	63 859	-	-	-	63 859
	3а 2024 г.	58 285	5 575	-	-	63 859
Забор Порзолово	3а 2025 г.	21 505	-	-	(21 505)	-
	3а 2024 г.	-	21 505	-	-	21 505
Канализация Порзолово	3а 2025 г.	3 122	-	-	(3 122)	-
	3а 2024 г.	-	3 122	-	-	3 122
АБК Порзолово	3а 2025 г.	2 895	-	-	(2 895)	-
	3а 2024 г.	-	2 895	-	-	2 895
АБК Химический	3а 2025 г.	5 219	-	-	-	5 219
	3а 2024 г.	-	5 219	-	-	5 219
ПК для дизайнера	3а 2025 г.	275	-	-	-	275
	3а 2024 г.	-	275	-	-	275
	3а 2025 г.	-	168	-	(168)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Основные средства, полученные в аренде

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения и транспортные средства:

Арендованные основные средства
Chevrolet Niva, легковой, VIN X9L212300G0594478, рег. № А 002 СР 63
MERCEDES – BENZ V 300D 4, VIN W1VVNLTZ3T4539933, рег. №В 007 УР 98
Toyota Land Cruiser 300, VIN JTMAA7BJ2R4082576, рег. №С 464 СС 178
земельный участок по адресу: Ленинградская обл, Ломоносовский р-н, урочище Порзолово Болото, квартал
земельный участок по адресу: Московская обл, г. Одинцово, Южная промзона, №50:20:0030207:406
КАМАЗ 65117-N3, бортовой с КМУ, VIN XDF651173D0000167
ЛАВ-81012А, прицеп бортовой с тентом, VIN Х6У81012АВ0002376, рег. № ВА 729 0782
Легковой автоприцеп ЛАВ-81011, VIN Х6У111110М0005203, ЭПТС 164301031068108
МЗСА 817702, прицеп для перевозки грузов и сам. техники, VIN Х43817702К0016250, рег. № ВС091278
недостроенное здание по адресу: Московская обл, г. Одинцово, Южная промзона, №50:20:0030207:406
нежилое помещение 191124, СПб, ул Новгородская, д. 23, литера А, помещ14-Н, офис 35 площадь 8,38 м2
нежилое помещение СПб, ул Маршала Говорова 35, кор 4 лит И, пом 16-Н усл номер 31-С, площадь 229 м2
нежилое помещение СПб, ул Маршала Говорова 35, кор 4 лит И, пом 16-Н усл номер 311, площадь 44,5 м2
нежилое помещение СПб, ул Маршала Говорова 35, кор 4 лит И, пом 16-Н усл номер 320, площадь 18 м2
нежилое помещение СПб, ул Маршала Говорова 35, кор 4 лит И, пом 16-Н усл номер 403, площадь 35 м2
нежилое помещение СПб, ул Маршала Говорова 35, кор 4 лит И, пом 16-Н усл номер 404, площадь 19 м2
нежилое помещение СПб, ул Маршала Говорова 35, кор 4 лит И, пом 16-Н усл номер 411, площадь 24,5 м2
нежилое помещение СПб, ул Маршала Говорова 35, кор 4 лит И, пом 16-Н усл номер 618, площадь 18 м2

Арендованные основные средства отражены по забалансовому счету 001 «Арендованные основные средства» и не отражены в Бухгалтерском балансе.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	77 000	(77 000)	-
	3а 2024 г.	300	7 225	(7 525)	-
в том числе:					
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	77 000	(77 000)	-
	3а 2024 г.	300	7 225	(7 525)	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	277 000	75 744 500	(75 146 500)	875 000
	3а 2024 г.	232 000	25 062 800	(25 017 800)	277 000
в том числе:					
Депозитные счета	3а 2025 г.	277 000	75 744 500	(75 146 500)	875 000
	3а 2024 г.	232 000	25 062 800	(25 017 800)	277 000
Итого	3а 2025 г.	277 000	75 821 500	(75 223 500)	875 000
	3а 2024 г.	232 300	25 070 025	(25 025 325)	277 000

Запасы по состоянию на 31.12.2025 г.:

Наименование показателя	Период	На начало года себестоимость	Изменения за период			На конец периода себестоимость
			затраты	списано себестоимость	изменения себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	873 624	2 741 944	(2 385 146)	Х	1 230 422
	За 2024 г.	557 509	2 170 840	(1 854 725)	Х	873 624
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	25 115	145 556	(8 646)	(159 519)	2 507
	За 2024 г.	288	69 811	(47 862)	2 878	25 115
Товары	За 2025 г.	848 509	2 060 955	(1 622 483)	(59 067)	1 227 915
	За 2024 г.	557 220	2 045 993	(1 554 250)	(200 454)	848 509
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	535 432	(754 018)	218 585	-
	За 2024 г.	-	55 036	(252 612)	197 576	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		погашено	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
						восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 296 466	(327 849)	1 244 850	(902 910)	(740 921)	1 638 407	(302 199)	
	За 2024 г.	1 024 307	(142 925)	1 041 073	(768 914)	(550 046)	1 296 466	(327 849)	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	458 024	-	340 407	(433 038)	-	365 392	-	
	За 2024 г.	674 112	-	423 977	(640 065)	-	458 024	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	542 064	(327 849)	855 931	(449 580)	(740 921)	948 416	(302 199)	
	За 2024 г.	208 319	(142 925)	454 744	(121 000)	(550 046)	542 064	(327 849)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 205	-	17 906	(215)	-	19 897	-	
	За 2024 г.	4 274	-	1 730	(3 798)	-	2 205	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	203 518	-	30 606	(357)	-	233 767	-	
	За 2024 г.	127 800	-	78 979	(3 261)	-	203 518	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	88 040	-	-	(17 618)	-	70 422	-	
	За 2024 г.	8 299	-	79 741	-	-	88 040	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	1	-	-	1	-	
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	1	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	86	-	-	(86)	-	-	-	
	За 2024 г.	206	-	86	(206)	-	86	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 334	-	-	(1 822)	-	512	-	
	За 2024 г.	1 298	-	1 620	(584)	-	2 334	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	195	-	-	(195)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	195	-	-	195	-	
Итого	За 2025 г.	1 296 466	(327 849)	1 244 850	(902 910)	(740 921)	1 638 407	(302 199)	
	За 2024 г.	1 024 307	(142 925)	1 041 073	(768 914)	(550 046)	1 296 466	(327 849)	

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	666 477	111 480	-	777 957
	3а 2024 г.	568 285	98 192	-	666 477
в том числе:					
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	666 477	111 480	-	777 957
	3а 2024 г.	568 285	98 192	-	666 477
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 372 461	976 856	(416 934)	1 932 384
	3а 2024 г.	672 778	832 769	(133 085)	1 372 461
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 200 928	721 697	(372 150)	1 550 475
	3а 2024 г.	507 084	767 362	(73 518)	1 200 928
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	14 990	43 444	(14 651)	43 783
	3а 2024 г.	53 509	14 865	(53 384)	14 990
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	67 372	113 629	-	181 001
	3а 2024 г.	57 491	9 881	-	67 372
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	37 227	225	(26 613)	10 840
	3а 2024 г.	146	37 082	-	37 227
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	354	-	(296)	58
	3а 2024 г.	4	350	-	354
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	20 394	50 450	(2 825)	68 018
	3а 2024 г.	18 107	2 287	-	20 394
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	30 254	47 105	-	77 359
	3а 2024 г.	36 425	-	(6 171)	30 254
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	523	181	-	704
	3а 2024 г.	-	523	-	523
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	(1)	-
	3а 2024 г.	2	1	(2)	1
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	417	125	(397)	145
	3а 2024 г.	11	417	(11)	417
Итого	3а 2025 г.	2 038 938	1 088 336	(416 934)	2 710 341
	3а 2024 г.	1 241 063	930 961	(133 085)	2 038 938

Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг, сумма исчисленного НДС за 2025 год составляет 751 388 538 руб. Сумма НДС уплаченная в бюджет за 2025 год согласно деклараций по НДС составляет 191 067 827 руб.

Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%.

ООО «ПТК Объединённые Ресурсы» применяет Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», Утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н (ПБУ 18/02)

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 265 563,5 тыс. руб. (в 2024 году – 159 741,7 тыс. руб.).

Выверка текущего налога на прибыль(руб.)

Код*	Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.
	Порядок расчета	Сумма	Сумма	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	257 461 753,33	150 610 956,06	116 661 071,20
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91			
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 223 189,62	539 917,91	350 922,43
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09			
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 442 633,16	1 162 423,96	1 254 044,12
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77			
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 581 531,26	1 223 189,62	539 917,91
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09			
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 495 447,27	1 442 633,16	1 162 423,96
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77			
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-219 443,54	-622 506,05	-903 121,69
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	86 083,99	-219 433,54	-622 506,05
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	305 527,53	403 062,51	280 615,64
4	Текущий налог на прибыль	-66 390 879,00	-31 948 347,00	-26 801 534,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")			
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-66 085 351,47	-31 545 284,49	-26 520 918,36
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-64 365 438,33	-30 122 191,21	-23 332 214,24
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-1 719 913,14	-1 423 093,28	-3 188 704,12

Временные и постоянные разницы за 2023, 2024 и 2025 года

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	6 326 125,04	4 892 758,45	2 699 589,55
Налогооблагаемые временные разницы, всего	5 981 789,09	5 770 532,64	5 812 119,82

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 775 089	1 765 090
Затраты на оплату труда	26 308	20 077
Отчисления на социальные нужды	7 952	6 106
Амортизация	13 148	9 148
Прочие затраты	1 409 533	921 533
Итого по элементам	3 232 030	2 721 955
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 232 030	2 721 955

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПТК Объединённые Ресурсы», отсутствуют.

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием

Управляющий ИП
ООО «ПТК Объединённые Ресурсы»

Бирюков Д.В.



24 марта 2026