

Общество с ограниченной ответственностью «ПТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПТК».

1.2. Юридический адрес – 630047, Новосибирская обл, Новосибирск г, Северная ул, дом 4, помещение 103

1.3. Дата государственной регистрации – 25.01.2007г.

1.4. Основной ОКВЭД – 11.05. Производство пива

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 25 человек, в том числе:

Пенсионеров 1 шт.

1.6. Уставный капитал составляет 250 000 руб. Участниками являются:

- Трифонов Дмитрий Евгеньевич с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор: Трифонов Дмитрий Евгеньевич (Решение №01/2018 от 16.04.2018)

Главный бухгалтер: Трифонов Дмитрий Евгеньевич

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ПТК», основанная в 2007 году, специализируется на производстве пива и пивных напитков.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПТК» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды б/н от 01.10.2023 без права выкупа. Предмет аренды квалифицируется в качестве права пользования активом, обязательство по аренде - признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

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

Основные средства	
Агрегат АВ-16-MTZ80-Щ2-П-Д,000032	1 шт
Аппарат заторно-сусловарочный	2 шт

Аппарат теплообменный пластинчатый	1 шт
Духовой шкаф Asko	1 шт
Емкость (ОД 50)-охладитель дрожжей на 50 литров	1 шт
Емкость (ЦКТ 23.000.000)	9 шт
Карбонизатор пива КПС-20 со статическим смесителем	1 шт
Компрессор	1 шт
Легковой автомобиль Тойота Land Cruiser 200	1 шт
Ноутбук Huawei	1 шт
Парогенератор Тэновый	1 шт
Пастеризатор стеклотылки	1 шт
Сервер новый 01.10.2023	1 шт
Солододробилка, тип-06	1 шт
Сплит-Система	1 шт
Стиральная машина	1 шт
Сушильная машина	1 шт
Счетчик измерительный	1 шт
Танк цилиндрико-конический	20 шт
Установка КЕГ-сервис 4А	1 шт
Установка охлаждения жидкости	1 шт
Фильтр кизельгуровый	1 шт
Фильтродержатель ДС-5-Д-500П	2 шт
Электропарогенератор ЭПГ-100 (0,07 Мпа)	1 шт
Основные средства. Арендованное имущество	
Помещение по адресу Северная 4 (пом. 103, 102)	1 шт

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года ООО «ПТК» не имеет в составе НМА.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы для производства и товары для перепродажи.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 89 730 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 33874 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с ростом цен на производимую продукцию. А также расширением деятельности и вводом дополнительных групп продаж, а также расширением географии поставляемой продукции. В связи с этим произошло увеличение себестоимости производства по сравнению с предыдущим периодом на сумму на 32 405 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании Трифонов Дмитрий Евгеньевич. За проверяемый период ООО «ПТК» выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД).

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор ООО «ПТК»

Трифонов Д.Е.