

ООО «ПТ ГРУПП»
Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 году в текстовой форме
1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПТ Групп»
Сокращенное наименование	ООО «ПТ Групп»
Адрес	445043, РФ, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Вокзальная 102А, строение 1, офис 5
ИНН/КПП	6321384399/632101001
ОКПО	42540118
ОГРН	1156313012063
ОКВЭД	29.32 «Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств»
Дата государственной регистрации	12.05.2015г.
Участники общества	Единственный участник Общества Худонов С.М. с долей 100%
Уставный капитал	10 000 руб. (100%)
Численность сотрудников, включая обособленное подразделение	66 чел.
Система налогообложения	ОСНО
Обособленное подразделение	Обособленное подразделение ООО «ПТ ГРУПП» г. Москва, 127576, Илимская ул, дом 3А, строение 2
Аудит бухгалтерской отчетности Общества	Общество не подлежит обязательному аудиту

1.1. Деловая репутация.

ООО «ПТ ГРУПП» основана в 2015 году специализируется на производстве дополнительного навесного оборудования на автомобили, механической обработке металлических изделий.

За годы работы компания зарекомендовала себя как надежный поставщик, имеет собственное конструкторское бюро и квалифицированный персонал. Узнаваемость бренда компании ассоциируется у потребителей с высоким качеством, надежностью и соблюдением сроков поставки. Налаженная дилерская сеть и каналы сбыта, не только по России, но и Казахстане и Белоруссии, а также заключены контракты с крупными маркетплейсами и розничными сетями автозапчастей.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность». 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),

ООО «ПТ Групп» ИНН/КПП 6321384399 /632101001

445000, РФ, Самарская обл. г. Тольятти, ул. Вокзальная 102А, строение 1, офис 5

ФИЛИАЛ «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве; р/с 40702810011240004851; к/с 30101810145250000411
БИК 044525411; ОГРН 1156313012063; тел. (8482) 69-24-40, тел. горячей линии 8 800 555 20 90

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

3. 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. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. ПБУ 18/02 не применяется.

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 с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ООО «ПТ Групп» ИНН/КПП 6321384399 /632101001

445000, РФ, Самарская обл. г. Тольятти, ул. Вокзальная 102А, строение 1, офис 5

ФИЛИАЛ «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве; р/с 40702810011240004851; к/с 30101810145250000411
БИК 044525411; ОГРН 1156313012063; тел. (8482) 69-24-40, тел. горячей линии 8 800 555 20 90

Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)	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. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет 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

3.1. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПТ ГРУПП» составлена в тыс. руб.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся оргтехника, машины и оборудование. Право пользования активом по договорам лизинга числятся машины и оборудование. Балансовая стоимость на 31.12.2025г. составляет 75 796 тыс. руб.

Таблица 4.1. Наличие и движение основных средств и прав пользования активами

Наименование показателя, ОС и ППА	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Транспортные средства	4 369	922	-	(1 343)	3 948
Оргтехника	167	-	-	(100)	67
Оборудование	4 539	9 178	-	(1 359)	12 358
ППА	28 142	36 199	-	(4 918)	59 423
				Итого:	75 796

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

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды № 2-ПТ-2018 от 26.11.2018г., договор аренды 3-ПТ-2018 от 26.11.2018г., договор субаренды № 109/2021 от 12.10.2020 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

ООО «ПТ Групп» ИНН/КПП 6321384399 /632101001

445000, РФ, Самарская обл. г. Тольятти, ул. Вокзальная 102А, строение 1, офис 5

ФИЛИАЛ «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве; р/с 40702810011240004851; к/с 30101810145250000411
БИК 044525411; ОГРН 1156313012063; тел. (8482) 69-24-40, тел. горячей линии 8 800 555 20 90

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы для производства продукции, готовая продукция, товары, товары отгруженные. Переоценка не производится. Балансовая стоимость на 31.12.2025г. составляет 21 658 тыс. руб.

Таблица 6.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары	2 926	4 558	(3 006)	4 478
Материалы	7 089	219 801	(210 157)	16 733
Готовая продукция	489	232 947	(233 301)	135
Товары отгруженные	94	13 685	(13 467)	312
Итого:				21 658

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 28 299 тыс. руб., состоит из текущей задолженности, в том числе задолженность одного крупного покупателя (ООО «ВОЛГА-ЭНЕРГОГАЗ) – 6 397 тыс. руб., расчеты по авансам выданным. Просроченной задолженности нет.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 23 628 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками, заработной платы за декабрь 2025г., обязательства по аренде и текущей задолженности по налогам и взносам.

9. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 360 491 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 40 999 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на продукцию и услуги. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 15 048 тыс. руб.

10. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности.

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023г. (тыс. руб.)
Чистые активы	74 086	33 272	18 981

У общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. руб. Общество демонстрирует финансовую устойчивость, поскольку стоимость чистых активов превышает требование минимального уставного капитала. Также у Общества не существует проблем с платежеспособностью. За 2025год Общество получило чистую прибыль в размере 50 170 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 г.

Директор



С.М. Худоносков