



Общество с ограниченной ответственностью «Производство поршневых колец»

«Production Piston Rings» LLC

ppk.info@gk-transsystems.ru
199406, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Шевченко, дом 39, литер А, пом. 45
ИНН/КПП 7801669452/780101001, ОГРН 1197847158343
р/с 40702810832060010900 ДО "Лиговский" Филиала "Санкт-Петербургский" АО "АЛЬФА-
БАНК
к/с 30101810600000000786, БИК 044030786

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

1. Общая информация и основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Производство поршневых колец» (ООО «ППК») является инновационным технологическим производственным предприятием, относящимся к машиностроительной отрасли, созданное и действующее в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 11.07.2019 года, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.08.2019 года.

Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей, состоит из:

- 20% доли учредителя Туровой Натальи Александровны;
- 65% доли учредителя Кузнецовой Ирины Сергеевны
- 15% доли учредителя Никитина Дмитрия Анатольевича.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал Общества отсутствует. Начислений и выплаты дивидендов не производилась.

Общество зарегистрировано по юридическому адресу: 199406, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Шевченко, д.39, литер А, помещение 45.

ООО «ППК» имеет два зарегистрированных обособленных подразделения:

- по адресу: Ленинградская обл., Всеволожский муниципальный р-он, г.п. им. Морозова, ул. Чекалова, дом 5А.;
- по адресу: г. Санкт-Петербург, Средний проспект В.О. д.85, литера У, пом.10-Н, каб.88,89

Единоличный исполнительный орган Общества:

с 27.02.2025г. по настоящее время Директор Капустин Константин Александрович.

По состоянию на 31.12.2025 года численность Общества составила: 54 человека, их них:

- АУП ул. Шевченко- 5 человек;

- ОП №2 «Средний пр-т ВО» АУП – 2 человека;
- ОП №1 «Морозова» - 2 человека;
- ОП №1 «Морозова» служба главного инженера – 2 человека;
- ОП №1 «Морозова» литейный цех – 13 человек;
- ОП №1 «Морозова» гальванический цех – 5 человек;
- ОП №1 «Морозова» механический цех – 17 человек;
- ОП №1 «Морозова» складское хозяйство – 2 человека;
- ОП №1 «Морозова» служба качества – 3 человека;
- ОП №1 «Морозова» отдел снабжения – 1 человек;
- ОП №1 «Морозова» отдел по ПБ и ОТ – 2 человека

Основным изделием предприятия будет является комплект поршневых колец для двигателей внутреннего сгорания, применяемых на железнодорожных локомотивах, в компрессорной технике, а также тяжелой автомобильной и дорожной технике, такой как тягачи, самосвалы, грузовики и прочее (ОКВЭД 24.51). Изделия предприятия обеспечивают полное импортозамещение аналогичных изделий, ранее закупаемых за границей.

Для обеспечения импортонезависимости производства, Общество имеет собственный полный цикл изготовления поршневых колец, включающий литейное производство, цехи механической обработки деталей, цех нанесения гальванических покрытий.

На текущий момент на предприятии производится пуско-наладочные работы на оборудовании и отработка технологии серийного производства изделий.

Основание составления бухгалтерской отчетности – Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год, составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденные приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34Н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность». 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. Учетная политика.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина от 06.10.2008г №106Н. В отчетном году внесенных изменений в учетную политику Общества не производилось. Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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

3. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тысяч рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за датой принятия к учету основных средств, ежемесячно.

Право пользования активами и обязательства по аренде недвижимого и движимого имущества у ООО «Техбезопасности», по заключенным договорам, Общество применяет порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

в тыс.руб.

группа ОС	стоимость	амортизация	остаточная стоимость на 01.01.2025г	поступило	Амортизация /выбыло	стоимость	амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2025
здания	0	0	0	99 073	0	99 073	0	99 073
сооружения	0	0	0	4 035	0	4 035	0	4 035
машины и оборудование	0	0	0	278 832	17 820	278 831	17 820	261 012
оборудование к установке	0	0	0	113 456	112 014	1 442	0	1 442
вложение во внеоборотные активы	79 266	0	79 266	402 020	471 207	10 079	0	10 079
Итого:	79 266	0	79 266	897 416	601 041	393 460	17 820	375 641

4. Запасы.

Запасы принимаются в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости (п.32 ФСБУ 5/2019). При отпуске материалов на освоение производства или на иные цели их оценка производится следующим способом- ФИФО.

5. Финансовые вложения и другие оборотные активы.

- 5.1. Движение финансовых вложений осуществляется через банк АО «АЛЬФА-БАНК» на депозитные счета, других вложений нет.
- 5.2. Дебиторская задолженность образовалась в результате осуществления предоплаты Поставщикам за МПЗ, и положительного сальдо по ЕНС, в связи с возмещением НДС за 3 и 4 квартал 2025г.
- 5.3. Отнесения расходов по развитию производства на расходы будущих периодов, для последующего списания, при массовом выпуске продукции. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов».

6. Обязательства.

Обязательства Общества состоят из:

- долгосрочных договоров займа, предоставленные другими Обществами и физическим лицам;
- краткосрочной кредиторской задолженности Поставщикам за оказанные услуги, выполненные работы и поставленные МПЗ, а также из задолженности по социальным налогам из заработной платы за декабрь 2025г.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

7. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у ООО ППК отсутствовали:

- Нематериальные активы;
- Обеспечение обязательств;
- Государственная помощь

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

8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

В виду того, что ООО «ППК» еще не выпускает готовую продукцию – выручки, затрат и соответственно прибыли от продаж за данный период не имеет, имеет прибыль только от прочей деятельности (проценты к получению от вкладов по депозитам) в сумме 782 тысячи рублей, налог на прибыль за 2025 год составил 79 тысяч рублей.

Все расходы, связанные с освоением новой технологии и настройки процесса производства, относятся на расходы будущих периодов.

9. Иная информация.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор

Капустин К.А.

27.03.2026г