

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОМЫШЛЕННО-ТОРГОВОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ»
(ООО «ПТО»)

ИНН 1001274461, КПП 100101001, ОГРН 1131001011570

Адрес: 185003, Республика Карелия, г.о. Петрозаводский, г. Петрозаводск, р-н Голиковка, ул. Казарменская, дом 4, помещение 13

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЫШЛЕННО-ТОРГОВОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ»

Сокращенное наименование: ООО «ПТО»

ИНН 1001274461

КПП 100101001

ОГРН 1131001011570

Дата регистрации: 22.08.2013

Регистрирующий орган: Управление Федеральной налоговой службы по Республике Карелия

Юридический адрес: 185003, Республика Карелия, г.о. Петрозаводский, г. Петрозаводск, р-н Голиковка, ул. Казарменская, дом 4, помещение 13

ООО «ПТО» 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.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ярков Станислав Олегович (Протокол №б/н общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Промышленно-Торговое Объединение» от 14.03.2024 г.).

Главный бухгалтер — Ярков Станислав Олегович (Приказ №б/н от 21.03.2019 г.).

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», 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:

08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

08.12 - Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина

23.70 - Резка, обработка и отделка камня

23.70.2 - Резка, обработка и отделка камня для памятников

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий

43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

ровки

46.13 - Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами

лами

46.4 - Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

46.76 - Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами

3. Учетная политика

3.1. Информация об учетной политике

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Учет основных средств

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

3.3. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической стоимости, без обесценения.

3.4. Отчетность

3.4.1. Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— долгосрочные заемные средства (стр. 1410);

— краткосрочные заемные средства (стр. 1510);

— другие краткосрочные обязательства (стр. 1550).

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

6. Финансовые вложения

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая Доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	55 084	-	42 363	(6 720)	-	-	-	-	90 727	-
	За 2024 г.	3 724	-	51 360	-	-	-	-	-	55 084	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	55 084	-	42 363	(6 720)	-	-	-	-	90 727	-
	За 2024 г.	3 724	-	51 360	-	-	-	-	-	55 084	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	56 325	-	1 536 000	(1 592 325)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56 325	-	1 536 000	(1 592 325)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	55 084	-	42 363	(6 720)	-	-	-	-	90 727	-
Итого	За 2025 г.	60 049	-	1 587 360	(1 592 325)	-	-	-	-	55 084	-
	За 2024 г.	3 724	-	51 360	-	-	-	-	-	55 084	-

6.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	259 318	- -	123 824 80 153	(123 956) (80 213)	- -	- -	X X	- -	127 259	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	235 318	- -	45 721 34 982	(275) (855)	- -	(45 554) (34 210)	- -	- -	127 235	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	(123 681) (79 357)	- -	123 681 79 357	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	24 -	- -	78 103 45 171	- -	- -	(78 127) (45 148)	- -	- -	24 -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

7.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)
Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах (тыс. руб.)	8 696,00	6 476,00	9 344,00

10. Капитал (стр. 1300)

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма (руб.)	Доля, %	Сумма (руб.)	Доля, %
1.	Матвеев Валерий Леонидович	17 000	85	17 000	85
1.	Ярков Станислав Олегович	3 000	15	3 000	15
	Итого:	20 000	100	20 000	100

В отчетном периоде производилась выплата дивидендов участникам общества в общей сумме 120 000 000,00 руб. (в соответствии с долями участия в уставном капитале), Протокол б/н общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Промышленно-Торговое Объединение» от 5 ноября 2024 г., Протокол б/н общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Промышленно-Торговое Объединение» от 1 апреля 2025 г., Протокол б/н общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Промышленно-Торговое Объединение» от 12 августа 2025 г., Протокол б/н общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Промышленно-Торговое Объединение» от 21 ноября 2025 г.

11. Обязательства (стр. 1410, стр. 1450, стр. 1520)

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	45 829	34 915
Затраты на оплату труда	34 024	28 822
Отчисления на социальные нужды	8 009	6 393
Амортизация	12 510	11 613
Прочие затраты	35 597	10 498
Итого по элементам	135 969	92 241
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	24	(24)
Итого расходы по обычным видам деятельности	135 992	92 217

13. 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.

Директор ООО «ПТО»

/  / С.О. Ярков