

Общество с ограниченной ответственностью «Петербургский природный камень» (ООО «ППК»)

ИНН 7811320519 КПП 781101001 ОГРН 1057810474292

Р/сч 40702810412000003139 В филиале ОПЕРУ ПАО БАНКА ВТБ г. СПб

К/сч 30101810200000000704 БИК 044030704

193318, г. Санкт-Петербург, ул. Бадаева, д.5, кв.61 тел.+7 (921) 881 84 56

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

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Петербургский природный камень» (ООО «ППК») создано 06.06.2025г.

1.1.2. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- резка, обработка и отделка камня для использования в строительстве в качестве дорожного покрытия (код ОКВЭД 23.70.1);
- работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (код ОКВЭД 43.33)
- торговля оптовая, неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ППК» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.2. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.4.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.4.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.4.4. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.4.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Учетная политика. Аренда

2.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере

приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель и канцелярские товары.

2.6.2. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.6.3. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.6.4. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

2.6.5. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

2.6.6. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

2.6.7. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

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

2.7.4. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

2.7.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7.6. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.7. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 889	(5 889)						5 889	(5 889)
	За 2024 г.	5 889	(5 889)						5 889	(5 889)
В том числе: Оборудование	За 2025 г.	5 597	(5 597)						5 597	(5 597)
	За 2024 г.	5 597	(5 597)						5 597	(5 597)
Оргтехника	За 2025 г.	292	(292)						292	(292)
	За 2024 г.	292	(292)						292	(292)

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: аренда помещения для цеха.

4.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: договоры аренды помещения.

Расходы по таким договорам составили 1 895 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 1 895 тыс. руб.).

Будущие арендные платежи по таким договорам составляют 2 246 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 2 246 тыс. руб.).

5. Информация о запасах

5.1. Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			Фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения
					фактическая себестоимость		фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	3 263	16 769	(17 437)		2 595	
	За 2024 г.	2 369	16 637	(15 743)		3 263	
в том числе: сырье и материалы	За 2025г	3 159	4 141	(4 734)		2 566	
	За 2024г	2 202	6 271	(5 314)		3 159	
товары	За 2025 г.	29	1 248	(1 248)		29	
	За 2024 г.	29	741	(741)		29	
готовая	За 2025г	75	11 380	(11 455)			

продукция	За 2024г	138	9 625	(9 688)		75
-----------	----------	-----	-------	---------	--	----

6. Информация дебиторской задолженности

6.1. Информации о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				Переклассифицировано	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	Начисление резерва по сомнительным долгам	Погашено	Расходы	За счет резерва по сомнительным долгам	Восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	216		26 197		(397)	(26 341)				373	72	(24)
	За 2024 г.	346		23 609			(23 739)					216	
В том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	За 2025 г.	47		7 071			(7 104)					14	
	За 2024 г.	107		6 973			(7 033)					47	
По расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	За 2025 г.	145		18 781		(397)	(18 885)				373	41	(24)
	За 2024 г.	177		16 326			(16 358)					145	
По расчетам с бюджетом (счет 68)	За 2025 г.	24		345			(352)					17	
	За 2024 г.	62		310			(348)					24	
Итого	За 2025 г.	216		26 197		(397)	(26 341)				373	72	(24)
	За 2024 г.	346		23 609			(23 739)					216	

7. Информация об обязательствах

7.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Учредитель	Беспроцентный займ	50	02.12.2026

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	На доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025г.	3 198	754		(2 381)		1 571
	3а 2024г.	2 862	2 080		(1 744)		3 198
В том числе: перед поставщиками и подрядчиками	3а 2025г.	1 370	449		(1 017)		802
	3а 2024г.	1 772	718		(1 120)		1 370
Перед покупателями и заказчиками	3а 2025г.	1 136			(961)		175
	3а 2024г.	364	945		(174)		1 136
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025г.	13					13
	3а 2024г.		13				13
Краткосрочные займы	3а 2025г.		50				50
	3а 2024г.						
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025г.	73	62				135
	3а 2024г.	34	73		(34)		73
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025г.	442			(328)		113
	3а 2024г.	153	289				442
Расчеты по ЕНС	3а 2025г.		121				121
	3а 2024г.	289			(289)		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025г.	71			(28)		43
	3а 2024г.	52	19				71
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	93	72		(46)		119
	3а 2024 г.	197	22		(126)		93
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.	1			(1)		
Итого	3а 2025г.	3 198	754		(2 381)		1 571
	3а 2024г.	2 862	2 080		(1 744)		3 198

8. Расходы по обычным видам деятельности

8.1. Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в таблице

Наименование показателя	за 2025г	за 2024г
Материальные затраты	5 958	5 938
Затраты на оплату труда	2 684	2 245
Отчисления на социальные нужды	815	627
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 236	3 328

Итого по элементам	14 693	12 138
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров		63
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 693	12 201

9. Информация о доходах и расходах

9.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки по обычным видам деятельности

Виды доходов и расходов	Сумма выручки (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Выручка от резки, обработки и отделки камня	10 912
Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен	2 940
Торговля оптовая, неспециализированная	1 408

9.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	710
в том числе:	
Списание задолженности, по которой истек срок исковой давности	710
Прочие расходы, всего	(430)
в том числе:	
Не учитываемые в целях налогообложения	(365)
Услуги банков	(41)
Отчисления в оценочные резервы	(24)

10. Иная информация

10.1. Информация, раскрываемая ООО

10.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

10.2. Иная информация

10.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор

Мироев Г.Ф.

31.03.2026г