Общество с ограниченной ответственностью

«ПРОЕКТНОЕ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовому (бухгалтерскому) отчету за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТНОЕ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, деятельность субъектов МСП в России регулирует **Федеральный закон от 24.07.2007 №209-ФЗ** «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Общество в 2025 году применяло упрощенную систему налогообложения: Доходы.

С 2026 года Общество перешло на основную систему налогообложения (ставка НДС - 20%.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТНОЕ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО»
Сокращенное наименование:	ООО «ПТП»
Генеральный директор:	Гамозина Ольга Сергеевна
Юридический адрес:	105187, г. Москва, ул. Вольная, д.28/4, к.1, кв.527.
Почтовый адрес:	105187, г. Москва, ул. Вольная, д.28/4, к.1, кв.527.
ОГРН:	1153332003076
ИНН	3305794603
КПП	771901001
Основной банковский (расчетный) счет	40702810622510009700 Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москве к/с 30101810145250000411 БИК 044525411
Основной вид деятельности:	82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
Адрес электронной почты	clean-kvr@mail.ru
Телефон для связи	+7 9101770218 Ирина

22 декабря 2025 года зарегистрирована смена юридического адреса. Юридический и фактический адреса зарегистрированы в другом регионе – город Москва (ранее Общество было зарегистрировано во Владимирской области), ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2257724627763 22.12.2025. Новые юридический и почтовый адреса указаны в разделе «Общая информация».

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

ГОСОБОРОНЗАКАЗ

В рамках Гособоронзаказа (в соответствии и Постановлением Правительства РФ от 30 декабря 2022 года № 2532 «О введении специальных мер в сфере экономики» и Постановлением Правительства РФ от 20 декабря 2022 года № 1867 на основании Соглашения о предоставлении из федерального бюджета субсидии на финансовое обеспечение затрат организации, обеспечивающей по заданиям Министерства промышленности и торговли РФ подготовку к выпуску образцов вооружения, военной и специальной техники, в том числе электронной компонентной базы, с целью выполнения государственного оборонного заказа за счет средств резервного фонда Правительства РФ № 24412.4462572.16.022 от 16.07.2024г., (Объект по адресу:Владимирская область, город Ковров, ул. Крупской, 57), ИГК 00000000020956240683, в 2025 году были открыты несколько специальных счетов в Ярославском филиале ПАО "Банк ПСБ", на которые поступали денежные средства от контрагента – ООО «СКАФФОЛД» ИНН 7810788199:

- 40702810002000144750
- 40702810002000145089
- 40702810102000141831
- 40702810202000131440
- 40702810202000142866
- 40702810502000146355

Ниже, в таблице, показаны обороты денежных средств в разрезе спец. счетов в рамках Гособоронзаказа в 2025 году:

(руб.)

Номер счета Ярославского ф-л ПАО "Банк ПСБ"	Поступило на счет	Списано со счета	Остаток на 01.01.2026 года
40702810002000144750	**13 700,00**	**5 969,00**	**7 731,00**
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		3 700,00	
Перевод между счетами	3 700,00		
Прочие расчеты	10 000,00		
Услуги банка		2 269,00	
40702810002000145089	**20 000 000,00**	**20 000 000,00**	
Налоги и взносы		1 401 427,60	
Оплата труда		566 252,00	
Перевод между счетами		18 032 320,40	

Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	20 000 000,00		
40702810102000141831	24 000 000,00		24 000 000,00
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	24 000 000,00		
40702810202000131440	**2 987 500,00**	**2 220 870,00**	**766 630,00**
Налоги и взносы		321 915,00	
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		1 380 000,00	
Оплата труда		518 955,00	
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	2 987 500,00		
40702810202000142866	**9 000 000,00**	**6 365 025,70**	**2 634 974,30**
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		6 365 025,70	
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	9 000 000,00		
40702810502000146355	**1 000 000,00**	**1 000 000,00**	
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		1 000 000,00	
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	1 000 000,00		

Уставный капитал: 25 000 (двадцать пять тысяч) руб. Оплачен полностью. В 2025 году уставный капитал Общества был увеличен с 10 000 рублей до 25 000 рублей, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2253300651063 30.09.2025.

В 2025 году произошла смена участника Общества: выход из состава участников Васиной Ирины Константиновны и ввод в состав участников Опариной Алины Денисовны, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2257724627763 22.12.2025.

Учредители	(руб.)	Доля в %
Опарина Алина Денисовна	25 000,00	100%
Итого	**25 000,00**	**100%**

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2257724627763 22.12.2025

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гамозина Ольга Сергеевна.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2213300124343 10.06.2021

Бухгалтерское обслуживание в 2025 году осуществляли:

1) До 20 мая 2025 года – наемный бухгалтер (по трудовому договору) Власова Светлана Юрьевна;

2) С 23 мая 2025 года - ООО «ГЛАВБУХ.33» по договору бухгалтерского обслуживания № 22/2025 (О) от 23 мая 2025 года.

Основные средства и нематериальные активы.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

До 2025 года основные средства не приобретались.

В 2025 году были приобретены 2 (два) легковых автомобиля на общую сумму 1 829 000,00 рублей, в том числе:

- KIA TF(OPTIMA) VIN XWEGN419BF0001966, по ДОГОВОРУ КУПЛИ-ПРОДАЖИ ТРАНСПОРТНОГО СРЕДСТВА № 02-Т-2025 от "22" сентября 2025 г. с ООО «Интех» ИНН 3305711501. Стоимость по договору 549 000.00 рублей.

- NISSAN MURANO VIN Z8NTANZ52GS007304, по ДОГОВОРУ КУПЛИ-ПРОДАЖИ ТРАНСПОРТНОГО СРЕДСТВА № 01-Т-2025 от "22" сентября 2025 г. с ООО «Интех» ИНН 3305711501. Стоимость по договору 1 280 000.00 рублей

В первоначальную стоимость каждого автомобиля дополнительно включена госпошлина за регистрацию автотранспорта в сумме 2 025 рублей по каждому автомобилю, поэтому стоимость автомобилей по балансу на 01.01.2026г. составляет 1 833 050 рублей (строка 1150 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года), в том числе:

KIA TF(OPTIMA) VIN XWEGN419BF0001966 551 025 рублей

NISSAN MURANO VIN Z8NTANZ52GS007304 1 282 025 рублей

Амортизация по основным средствам не начислялась.

Нематериальные активы за период деятельности организации – не приобретались.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Расшифровка строки 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» на 31 декабря 2025 года.

Всего 7 522 745,50 руб., в том числе:

Материалы, числящиеся на счете 10 «Материалы» - 60 201,79 руб.

Товары, числящиеся на счете 41»Товары» - 7 462 543,71 руб. (Приобретены в 2025 году для включения в расходы по основной деятельности в момент реализации работ (услуг) в 2026 году по договорам в рамках Гособоронзаказа контрагенту-заказчику – ООО «СКАФФОЛД» ИНН 7810788199.

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год.

ДОХОДЫ

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024г. № 176-ФЗ с 01 ноября 2025 года Общество

(будучи на упрощенной системе налогообложения: УСН-доходы) стало плательщиком Налога на добавленную стоимость: к доходам, поступившим за ноябрь и декабрь 2025 года применена ставка 20 %.

Доходы за 2025 год составили: всего 32 211,1 тыс. руб., в том числе:

- выручка по основному виду деятельности — 32 025,5 тыс. руб., в том числе в рамках Гособоронзаказа 32 015,5 тыс. руб.
- прочие доходы — 185,6 тыс. руб., в том числе:

Списание кредиторской задолженности	135 000,00
Исправление ошибок прошлых лет по страховым взносам	6 760,00
Исправление ошибок прошлых лет по оплате труда	43 847,00
ИТОГО	**185 607,00**

РАСХОДЫ

Общая сумма всех расходов, включенных в Отчет о прибылях и убытках за 2025 год, составила 16 567 248, 78 рублей, в том числе:

1. Себестоимость услуг (работ) - 8 735 051,93
2. Управленческие расходы - 7 746 203,14
3. Прочие расходы - 85 993,71

Расшифровка управленческих расходов: (руб.)

Управленческие расходы всего В том числе:	**7 746 203,14**
Бухгалтерское обслуживание	89 000,00
Изучение конъюнктуры рынка строительных материалов	4 053 000,00
Имущественные налоги (транспортный налог)	5 793,00
Командировочные расходы	40 354,80
Малоценное оборудование и запасы	206 705,80
Материальные расходы	172 989,56
Не учитываемые в целях налогообложения	3 694,59
Независимая оценка квалификации (главный инженер проекта)	48 000,00
Оплата труда	2 400 326,77
Прочие расходы	275 787,58
СЕРТИФИКАЦИЯ	112 500,00
Содержание служебного автотранспорта	74 301,04
Услуги по подготовке документов для прохождения проверки	45 000,00
Членские взносы в ассоциацию НОП АР	218 750,00

Расшифровка прочих расходов:
(руб.)

Прочее	24,38
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам (Васина И. К.)	10 000,00
Расходы на услуги банков	75 969,33

Расшифровка строки 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» на 31 декабря

2025 года.

Организация - заемщик	Перечислено в долг в 2025 году	Поступило в погашение долга в 2025 году	Строка 1240 баланса на 31.12.2026г.
ИНТЕХ ООО ИНН 3305711501**, всего**	**6 000 000,00**	**1 829 000,00**	**4 171 000,00**
В том числе по договорам займа:			
Договор займа № 1/25 от 27.03.2025	1 500 000,00	1 500 000,00	
Договор займа № 2/25 от 06.05.2025	1 500 000,00	329 000,00	1 171 000,00
Договор займа № 3/25 от 12.11.2025	1 100 000,00		1 100 000,00
Договор займа № 4/25 от 09.12.2025	1 400 000,00		1 400 000,00
Договор займа № 5/25 от 29.12.2025	500 000,00		500 000,00

По строке 1250 «Денежные средства и эквивалены» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года показан остаток денежных средств на расчетном и специальных счетах, открытых в рамках Гособоронзаказа, всего 37 541,3 тыс руб., в том числе на спец. счетах 27 409,3 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности.

Расшифровка строки 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы» на 31 декабря 2025 года.

Сальдо на конец периода по дебету счета 19 «НДС по приобретенным ценностям», в том числе: «НДС по приобретенным материально-производственным запасам» – 1 087 187,11 руб., «НДС по приобретенным услугам» – 79 999,98 руб.	1 167 187,09
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 «Авансы выданные»	7 756 095,76
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01 «НДФЛ»	36 515,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01 «Расчеты с подотчетными лицами» (не просроченная) – погашена в 2026	9 624,48
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»	21 200,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	137 500,00
Итого	**9 128 122,33**

Расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31 декабря 2025 года

Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (не просроченная) – погашена в 1 квартал 2026 года	1 264 705,10
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 «Расчеты по авансам полученным», **в том числе в рамках Гособоронзаказа» – 34 000 000 рублей (контрагент – ООО СКАФФОЛД» ИНН 7810788199)**	48 147 000,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам»	-166 666,67
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02 «Налог на добавленную стоимость» – НДС исчисленный к уплате за 4 квартал 2025 года по налоговой декларации по НДС	166 666,67
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07 «Транспортный налог» за 4	5 793,00

квартал 2025 года	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 «Налог при упрощенной системе налогообложения» – подлежит уплате по сроку 28 марта 2026 года	1 636 687,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90 «Единый налоговый счет» – задолженность (не просроченная) перед бюджетом – погашена в 1 квартале 2026 года	7 511,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01»Расчеты с подотчетными лицами» (не просроченная) – погашена в 2026 году	1 418,94
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (не просроченная) – погашена в 1 квартале 2026 года	10 000,00
Итого	**51 073 115,04**

Расшифровка строки 1300 бухгалтерского баланса «Капитал» на 31 декабря 2025 года

Сальдо на конец периода по кредиту счета 80 «Уставный капитал» (расшифровка учредителей приведена выше в пояснительной записке)	25 000,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль» (по данным бухгалтерского учета по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль)	9 098 156,43
Итого	**9 123 156,43**

Чистые активы организации:

На 01.01.2026г. – 9 123,0 тыс. руб.
На 01.01.2025г. – 3528,0 тыс. руб. (отрицательный показатель)
На 01.01.2024г. – 448,0 тыс. руб.