

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПТК».

1.2. Юридический адрес – 141007, Московская область, г.о. Мытищи, г. Мытищи, ул. Хлебозаводская, д. 6, этаж 3, ЛИТЕР Д, КАБ.6

1.3. Дата государственной регистрации – 07.12.2010.

1.4. Основной ОКВЭД – 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 18 человек

1.6. Уставный капитал составляет 18 000 руб. Участниками являются:

- Е.В. Дроздов с долей 16,67 процентов;
- А.С. Артышко с долей 16,67 процентов;
- С.С. Копцев с долей 16,67 процентов.
- И.С. Поляков с долей 16,67 процентов.
- И.В. Ермакова с долей 33,33 процентов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.С. Артышко (приказ № ПКЗК-000001 от 18.07.2023).
Ведение бухгалтерского учета руководитель организации принял на себя. (Основание: ч.3 ст.7 Закона № 402-ФЗ)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Основным направлением деятельности ООО «ПТК» является предоставление высокоскоростного доступа к сети Интернет физическим лицам и организациям Подмосквья. Современное оборудование, используемое компанией, обеспечивает быструю и качественную обработку и транспортировку информации, а также удобство и простоту использования. Главными преимуществами компании всегда были надежность и качество предоставляемых услуг, а также внимательное и доброжелательное отношение к своим абонентам. ООО «ПТК» поддерживает активное развитие дополнительных сервисов для своих клиентов на базе широкополосной сети передачи данных: установку и обслуживание охранных систем, видеонаблюдения, предоставление доступа к цифровому телевидению и др.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПТК» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. 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), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. 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.

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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	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. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и 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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету сооружения, оборудование, серверы и компьютерная техника. Подробная информация по основным средствам организации представлена в таблице 5.1

5. Основные средства
5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	29 051	(22 137)	213	-	-	(1 882)	-	-	-	-	-	29 264	(24 019)
	3а 2024 г.	28 524	(19 833)	527	-	-	(2 304)	-	-	-	-	-	29 051	(22 137)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	18 352	(12 742)	-	-	-	(1 243)	-	-	-	-	-	18 352	(13 985)
	3а 2024 г.	18 352	(11 231)	-	-	-	(1 511)	-	-	-	-	-	18 352	(12 742)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 654	(7 527)	213	-	-	(572)	-	-	-	-	-	8 867	(8 099)
	3а 2024 г.	8 332	(6 775)	321	-	-	(751)	-	-	-	-	-	8 654	(7 527)

Офисное оборудование	3а 2025 г	1 998	(1 820)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	1 998	(1 887)
	3а 2024 г	1 792	(1 778)	206	-	-	(41)	-	-	-	-	-	1 998	(1 820)
Транспортные средства	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	3а 2024 г	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
Рабочий скот	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Нематериальные активы

В составе НМА(строка 1170 «Нематериальные активы») принят к учету объект в виде права использования ЭПС «Система Гарант». Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют инструменты и материалы необходимые для подключения абонентов к

сети Интернет. Увеличение суммы запасов связано с увеличением спроса на услугу со стороны клиентов и увеличением стоимости приобретаемых материалов.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	10.12.2025	—
Материально-производственные запасы	15.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 58623 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 11545 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов. Сравнительный анализ приведен в таблице ниже.

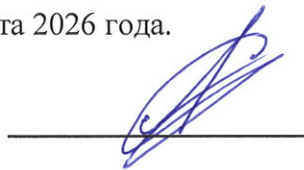
Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	13 641	12 986	11 797

У Общества чистые активы за три года положительные в динамике увеличения. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 654 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 24 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Артышко А.С.