Пояснения
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ПТИ»

I. Сведения об Обществе

Полное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «ПТИ»
Сокращенное наименование предприятия	ООО «ПТИ»
Юридический адрес	108802 г.Москва, вн.тер.г. пос.Сосенское, д.Сосенки, ул.Ясеневая, д.3, к.1, помещ. 84/1,
Телефон	+7 (495) 983 35 54
e-mail	info@pti-m.ru
ИНН	7751158989
КПП	775101001
ОГРН	1197746190806
ОКПО	36677681
ОКТМО с 01.01.2025 г	45963000000
ОКАТО с 01.01.2025 г.	45297555000
Генеральный директор	Гедзерук Наталья Валерьевна
Действует	на основании Устава
Дата создания	15 марта 2019 года

Бенефициаром ООО «ПТИ» является Гедзерук Наталья Валерьевна (ИНН 441405473719), ей принадлежит 100% уставного капитала.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Гедзерук Наталья Валерьевна на основании Решения единственного участника № 1 от 14.02.2019 г. Срок продлен по 14.02.2029 г. на основании Решения единственного участника № 8 от 12.02.2024 г.

Общество не имеет дочерних и зависимых предприятий.
Общество не имеет филиалов и структурных подразделений.

Численность сотрудников в 2025 г. – 21 человек (2024 г. - 18 человек). Среднесписочная численность в 2025 г. – 16 человек (2024 г. – 13 человек).

10.07.2025 общество было исключено из реестра субъектов МСП.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (46.69).

ООО «ПТИ» существует на рынке более 6 лет. Является поставщиком импортного и отечественного технологического оборудования.

Общество ориентируется на производителей высокотехнологичной продукции, размещает заказы на изготовление нестандартного проектного оборудования, осуществляет комплектацию строящихся объектов технологическим оборудованием, материалами, запасными частями; привлекает авторизованных специалистов к участию в шеф-монтаже и пуско-наладочных работах; совместно с заводами-изготовителями выполняет гарантийное обслуживание поставленного оборудования.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа ведения бухгалтерского учета и составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется финансовым директором.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, нет.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества, активов и обязательств других организаций.

Ошибку признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный год составляет сумму по определенной статье отчетности отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

Бухгалтерский учет Общества в 2025 г. осуществляется на основе учетной политики утверждённой Приказом «Об утверждении учетной политики» № 10-О от 23.12.2024 года автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

2. Способы ведения учета

Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (ста) тыс. руб.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

Нематериальные активы

Лимит стоимости НМА в бухгалтерском учете не устанавливается.

При принятии к учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает линейный способ начисления амортизации, амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Сырье, материалы, товары.

ТМЦ учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Финансовые вложения.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в учетную политику на 2025 год внесены изменения приказом «Об утверждении учетной политики» № 10-О от 23.12.2024.

Формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений (в том числе в составе представляемой бухгалтерской отчетности) определены Организацией на основе образцов, приведенных в приложениях N 3 - N 8 Стандарта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Организация отражает в строке 1150 бухгалтерского баланса группу показателей включающую: Основные средства, пригодные к использованию; капитальные вложения в объекты основных средств; авансы, выданные в связи с приобретением основных средств; права пользования активами.

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 следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Изменение учетной политики привело к изменению строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год в результате сворачивания курсовых разниц за сравнительный период.

III. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Информация о наличие и движении основных средств представлена в разделе 4 табличной части Пояснений.

В 2025 году общество приобрело в собственность офисное помещение, первоначальная стоимость с учетом затрат на ремонт составила 90 546. тыс.руб., срок полезного использования – 361 месяц.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе 5 табличной части Пояснений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создан в размере 14 797 тыс. руб. - на полную сумму права требования Общества к ООО "ЭКСПЕРТСТРОЙ 2000" (ИНН 7713284510), возникшему по договору уступки долга от 23.06.2020 г. №1.

Иск рассматривается в Арбитражном суде более пяти лет. Ответчик признан банкротом. За весь период было только одно поступление на р/с в сумме 10 тыс. руб. Существует высокая вероятность, что данные финансовые вложения станут убытком.

Запасы

Информация о наличие и движении запасов приведена в разделе 6 табличной части Пояснений.

В процессе инвентаризации товарно-материальных ценностей был проведен анализ стоимости товаров, находящихся на складе ООО «ПТИ» более 365 дней. Были выявлены товары, у которых чистая стоимость продажи ниже первоначальной стоимости. Создан резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 г. в сумме 1 262 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Информация по расходам по обычным видам деятельности представлена в разделе 10 табличной части Пояснений. Фактическая себестоимость проданных товаров в 2025 году составила 1 696 925 тыс.руб. (в 2024 году – 2 341 193 тыс.руб.)

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма данной строки в Бухгалтерском балансе составляет 3 155 тыс. руб.:

НДС по приобретенным материально-производственным запасам – 2 тыс. руб.;

НДС по приобретенным услугам – 33 тыс. руб.;

НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации – 2 560 тыс. руб.;

НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза – 560 тыс. руб.

Весь НДС планируется принять к вычету в 1 квартале 2026 г.

Дебиторская задолженность

Информация о наличие и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 7 табличной части Пояснений.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г
Расчетные счета	32 508	32 508
Прочие специальные счета	150 000	150 000
Аккредитивы	60 000	-
Итого	**230 404**	**182 508**

Остатки денежных средств, отраженные в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», соответствуют остаткам по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Прочие оборотные активы

В данной строке в сумме 6 485 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов. Практически полностью эта сумма представляет собой уплаченную комиссию за предоставленные Обществу банковские гарантии.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала в размере 500 000 рублей соответствует установленной величине в Уставе Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

В соответствии с Уставом и Учётной политикой Общество не формирует резервный и добавочный капитал.

Кредиты и займы

Информация по займам и кредитам представлена в таблице:

№ п/п	Заимодавец	Величина обязательства по кредитам (займам) с учетом %, тыс. руб.		%-я ставка	Сроки погашения обязательств
		на 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.		
1	ПАО СБЕРБАНК, Кредитная линия N7751158989-23-2 от 26 июня 2023 г.	36 068	11 165	11,52% годовых	Июнь 2026 г.
2	ПАО ВТБ Кредитная линия №МВЛ/000025-063459 от 31.03.2025	-	51 402	Ключевая ставка +7%	Сентябрь 2026
	ПАО ВТБ Кредитное соглашение (ипотека) № МКР/000025-617133 от 16.12.2025		100 352	Ключевая ставка +3%	Январь 2026 - Декабрь 2030
3	Гедзерук Наталья Валерьевна, Договор займа № ПТИ-2021/2-07 от 20.08.2021	5 340	5 606	6% годовых	Декабрь 2027 г.
Итого		41 408	168 525		-

Недополученных кредитов (займов) по сравнению с условиями кредитных договоров нет.

Кредиторская задолженность

Информация о наличие и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 8 табличной части Пояснений.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 8 табличной части Пояснений.

Резерв на гарантийный ремонт сформирован по состоянию на 31.12.2025 в размере 117 тыс. руб., в оценке аналогичных расходов за 2025 год.

Обеспечение обязательств и платежей выданные

Обществом заключен Договор залога прав по вкладу от 23.12.2024 г. № ДЗД-ДБГ-268745/24 с ПАО «Совкомбанк» (Банк) для обеспечения исполнения обязательств самого Общества перед Банком. Предмет залога – права Общества по Договору банковского вклада № БВ-Ю-810/1200-4589928/1-24 от 23.12.2024 г. в размере 29 714 тыс. руб. Договор обеспечивает предоставленную Банком в адрес Общества банковскую гарантию

Финансовое состояние

Обществом за 2025 г. была получена прибыль в размере 187 384 тыс. руб. (за 2024 г. – прибыль 176 878 тыс. руб.).

В 2025 году ООО «ПТИ» осуществлял операции:

- импорта товаров и услуг из дальнего зарубежья (Китай, ОАЭ);
- импорт товаров из стран ЕАЭС (Казахстан, Киргизия);
- операции экспорта товаров (Египет);
- операции экспорта товаров в ЕАЭС (Казахстан);
- операции продажи товаров за пределами территории РФ (ОАЭ-Китай).

Прочие доходы за 2025 г. составили 2 770 тыс. руб. (Прочие доходы пересчитаны ретроспективно в связи со свернутым отражением курсовых разниц и составили в 2024 году 45 479 тыс.руб.)

Прочие расходы за 2025 г. составили 90 116 тыс. руб.. . (Прочие расходы пересчитаны ретроспективно в связи со свернутым отражением курсовых разниц и составили в 2024 году 110 784 тыс.руб.). Курсовые разницы показаны свернуто и составили в 2025 году – 30 625 тыс.руб,, в 2024 году – 35 098 тыс.руб. По строке «Иная операционная деятельность» за 2025 год отражены: расходы на услуги банков – 8 990 тыс.руб.; банковские гарантии – 10 881 тыс.руб.; безвозмездная передача товаров – 2 053 тыс.руб.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2025 году из-за санкций большую сложность вызывали расчеты, связанные с оплатой услуг и товаров иностранным контрагентам, поэтому проводились оплаты в валютах, отличных от валют контрактов, а также платежи по агентской схеме. В связи с этим суммы курсовых разниц составляют значительную статью прочих доходов и прочих расходов в бухгалтерской отчетности.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ:

По состоянию на 31.12.2025:	По состоянию на 31.12.2024:
- Евро - 92,0938руб.; - Доллар США – 78,2267 руб.; - Тенге – 15,4978 руб../100 ед.; - Фунт стерлингов – 105,6060 руб.; - Юань – 11,1592 руб.	- Евро – 106,1028 руб.; - Доллар США – 101,6797 руб.; - Тенге – 19,4860 руб./100 ед.; - Фунт стерлингов – 127,4962 руб.; - Юань – 13,4272 руб.

Чистые активы Общества составили:
на 31.12.2025 г. – 413 416 тыс. руб.
на 31.12.2024 г – 226 031 тыс. руб.

Стоимость чистых активов положительна и превышает величину Уставного капитала, таким образом, Общество выполняет установленные законодательством требования в отношении чистых активов и оснований для сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в данном аспекте не имеется.

ООО «ПТИ» имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов ООО «ПТИ» за долги.

Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Информация об отложенном налоге.

Основные суммы отложенных налогов сформированы в 2025 г. по курсовым разницам. Изменение за текущий период отложенных налоговых активов (ОНА) по курсовым разницам

составило 5 528 тыс. руб. Изменение за текущий период отложенных налоговых обязательств (ОНО) по курсовым разницам составило 10 160 тыс. руб.

Непрерывность деятельности

24 февраля 2022 г. Президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать влияние, в т.ч. и негативное, на экономику страны в целом. Общество не может оценить, как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Общества, так и на развитие экономики в дальнейшем.

Прекращение деятельности, либо части деятельности Общества не осуществлялось и не планируется. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно, у него отсутствуют намерения и/или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности в течение как минимум 12-ти месяцев и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о связанных сторонах

100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Гедзерук Наталье Валерьевне (100% Участник).

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям.

Между Обществом и Участником заключен Договор займа № ПТИ-2021/2-07 от 20.08.2021, срок погашения 31.12.2027 г (вместе с процентами):

-на 31.12.2025 г. – задолженность Общества по полученному от Участника займу составила 5 606 тыс. руб., в т.ч. проценты 1 166 тыс. руб.

-на 31.12.2024 г. – задолженность Общества по полученному от Участника займу составила 5 340 тыс. руб., в т.ч. проценты 900 тыс. руб.;

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

-в течение 2025 г. по указанному выше договору займа были начислены проценты в размере 266 тыс. руб.

-в течение 2024 г. по указанному выше договору займа были начислены проценты в размере 267 тыс. руб.;

Иных операций со связанными сторонами не было.

Вознаграждение управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала (Генеральный директор) составило:

- в 2025 году начислена заработная плата в размере 4 795 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ.
- в 2024 году начислена заработная плата в размере 3 051 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ;

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества.

Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в фунтах стерлингов, юанях, евро, долларах США, казахских тенге. И возможное дальнейшее обесценение рубля по отношению к этим валютам в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц, что негативно отразится на чистой прибыли Общества. Механизм управления данным риском, применяемый Обществом – установление цен в контрактах на поставки (продажи) в аналогичных валютах.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Такой риск является средним. Общество регулярно осуществляет мониторинг за исполнением обязательств третьих лиц перед ним.

Процентный риск

Общество имеет несущественные долговые обязательства, поэтому изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;

ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;

непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

По данным Росстата на январь 2026 года, инфляция в России в 2025 году составила 5,59%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

Руководитель _____ Гедзерук Наталья Валерьевна

(подпись)

«18» марта 2026 г.