Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ПТА ГРУП»

1. Основные сведения об обществе

1.1 Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Прогрессивные технологии автоматизации» (далее Общество)

Сокращенное наименование – ООО «ПТА»

1.2. Юридический адрес – г. Челябинск, ул. Кожзаводская, д. 20, корп. 1, оф. 8

1.3. Дата государственной регистрации – на основании Протокола общего собрания учредителей № 1 от 16.01.2017 г

1.4 Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1177456002943
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7447269205

1.5. Численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025 года составляет 1 человек. Среднесписочная численность на 31.12.2025 - 1 человек.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, у Общества нет.

1.7. Размер уставного капитала общества, сведения об основных участниках общества

Уставный капитал общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Высшим органом управления является общее собрание участников общества.

- Ларин Виктор Юрьевич – учредитель Общества, с долей 50% в Уставном капитале, номинальной стоимостью 50 000 руб.

- Калиш Сергей Валерьевич – учредитель Общества, с долей 50% в Уставном капитале, номинальной стоимостью 50 000 руб.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом: Генеральным директором – Калишем Сергеем Валерьевичем, назначение произведено на основании Протокола общего собрания учредителей № 17 от 19.01.2026 г, сроком на 1 год в соответствии с Уставом.

Информация о бенефициарных владельцах:

На 31.12.2025 г. конечные бенефициары:
- Ларин Виктор Юрьевич
- Калиш Сергей Валерьевич

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
- 09.10.2 Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек
- 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
- 25.62 Обработка металлических изделий механическая
- 26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления
- 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры
- 28.91 Производство машин и оборудования для металлургии
- 33.12 Ремонт машин и оборудования
- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования
- 33.14 Ремонт электрического оборудования
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
- 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
- 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных
- 35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей
- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами
- 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
- 46.62 Торговля оптовая станками
- 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
- 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
- 77.39.21 Аренда и лизинг двигателей, турбин и станков
- 77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения
- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

1.9 Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (ФСБУ 4/2023), утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н.

В бухгалтерской отчетности не допускался (кроме случаев, предусмотренных соответствующими положениями по бухгалтерскому учету) зачет между статьями активов и пассивов статьями доходов и расходов.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация. Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств на основании Приказа № 4/ИНВ от 01.12.2025 г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Валюта представления бухгалтерской отчетности.

Валютой Общества, используемой при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, является Российский рубль.

Вся информация представлена в тысячах рублей.

Признание элементов бухгалтерской отчетности.

В прилагаемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов бухгалтерской (финансовой) отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Общества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в бухгалтерской отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 3 от 20 января 2017г.

2.2.1 Учет сырья и материалов

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Стоимость запасов формируется исходя из цены, указанной в договоре. Кроме того, в стоимости учитываются: затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления, продажи или использования, затраты по доведению запасов до пригодного состояния: доработка, сортировка, фасовка и улучшение технических характеристик, управленческие расходы, если они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов. Все иные затраты относятся к расходам текущего периода.

Транспортно-заготовительные расходы распределяются пропорционально стоимости приобретения запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисные расходные материалы, материалы для содержания и ремонта офиса.

Активы, предназначенные для использования в производстве продукции (работ, услуг) и управленческих нужд продолжительностью свыше 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды в будущем и стоимостью до 100 000 рублей, отражались в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Процессы приобретения материально-производственных запасов отражались в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

2.2.2 Учет управленческих расходов

Расходы по обычным видам деятельности аккумулируются на счете 26 «Управленческие расходы».

Счет 26 «Управленческие расходы» относится в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» соответственно.

Расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение отчетного (налогового) периода, подразделяются на косвенные.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, осуществляемые в течение отчетного (налогового) периода.

Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Обществом используется метод «Директ - костинг» с применением счета 90.08 «Управленческие расходы», путем формирования не полной фактической себестоимости.

2.2.3 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию в отчетном периоде и отражаются на забалансовом счете.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: облачное хранение программы 1С:Предприятие.

2.2.4 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.2.5 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Операции по передаче продукции (товаров), по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствуют.

2.2.6 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Обществом организован учет расходов по обычным видам деятельности в разрезе структурных единиц – подразделений.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.2.7 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

2.2.8 Учет займов и кредитов

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов и доходов.

Датой осуществления расходов в виде процентов по кредитам и займам признаётся дата начисления.

3.Раскрытие существенной информации

3.1 Запасы

В состав запасов включается себестоимость материалов, товаров.

На конец отчетного периода материально-производственные запасы, в том числе запасы под ограничением в использовании (залоге), отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 г. не создавался в связи с отсутствием запасов.

3.2 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 96 тыс. руб.:

тыс. руб.

Наименование показателя	**на 31.12.2025**	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4	
Расчеты по налогам и сборам	92	
Всего	**96**	

Авансы, предварительные оплаты поставщикам на 31.12.2025 г.:

тыс. руб.

Поставщики	**Сумма**	**Запасы**
1	**2**	**3**
ООО Рег.РУ	4	Оплата за интернет-услуги
Всего	4	

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей по состоянию на 31.12.2025 г отсутствует.

Расчеты с покупателями и заказчиками отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом НДС.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, не заключались.

По результатам инвентаризации сомнительной и просроченной дебиторской задолженности не установлено, по состоянию на 31.12.2025г вся задолженность является текущей, резерв по сомнительным долгам не создается.

3.3 Денежные средства

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. в составе денежных средств отражены остатки по расчетным счетам Общества.

Структура денежных средств представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	**на 31.12.2025 г.**	
40702810172000018373, ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8597 ПАО СБЕРБАНК	253	
Денежные средства и эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	**253**	

На отчетную дату у организации отсутствуют какие-либо ограничения на использование денежных средств.

Обществом в отчетном периоде не заключалось договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами.

3.4 Прочие оборотные и внеоборотные активы.

В составе прочих оборотных активов отражены активы, срок обращения которых не превышает 12 месяцев.

Информация о прочих оборотных активах:

финансовые вложения – депозитные счета, дебиторская задолженность, НДС по приобретенным НПЗ.

В составе прочих внеоборотных активов отражены не перечисленные выше активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев.

Информация о прочих внеоборотных активах: внеоборотных активов нет.

3.5 Заемные средства

Сумма привлеченных Обществом заемных средств в 2025 г. составила 0 тыс. руб. Погашено заемных средств в 2025 г. на сумму 0 тыс. руб.

Информация по займам Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	**на 31.12.2025 г.**			
	Сумма кредита/займа	**Сумма процентов**		
Долгосрочные заемные средства- всего	-	-		
Кредит	-	-		
Займ	-	-		

Сумма процентов отраженных в составе прочих расходов составила в 2025г. – 0 тыс. руб.

3.6 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила – 160 тыс. руб.,

тыс. руб.

Наименование показателя	**на 31.12.2025**	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	150	

Расчеты с подотчетными лицами	2	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8	
Всего	**160**	

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет просроченной кредиторской задолженности.

3.7 Расчеты по налогу на прибыль.

Обществе в 2025 году применяло общую систему налогообложения.
Налог на прибыль – 81 тыс. руб.

3.8 Отчет о финансовых результатах

3.8.1 Структура управленческих расходов

Информация по управленческим расходам в разрезе элементов:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26			668 483,71	668 483,71		
Амортизация			51 274,68	51 274,68		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			452,95	452,95		
Оплата труда			226 478,91	226 478,91		
Прочие затраты			172 719,19	172 719,19		
Списание материалов			150 200,00	150 200,00		
Страховые взносы			67 357,98	67 357,98		
Итого			**668 483,71**	**668 483,71**		

Прибыль от продаж за 2025 г. составила 294 тыс. руб.

3.8.2 Структура прочих доходов и расходов

Прочие доходы:

тыс.руб.

Наименование показателя	**за 2025 г.**	
Проценты к получению (кредиты, займы полученные)	47	
Курсовые разницы	6	
Прочие доходы, *в том числе:*	**53**	

Прочие расходы:

тыс.руб.

Наименование показателя	**за 2025 г.**	
Расходы на услуги банков	24	
Прочие расходы	4	
Прочие расходы, в том числе:	**28**	

Проценты к уплате.

Сумма процентов к уплате по договору займа составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	-	
Всего проценты к уплате:	-	

3.9 Отчет об изменениях капитала

Сумма уставного капитала на 31.12.2025 г. составила 100 тыс. руб.

Сумма нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2025 г. составила – 238 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Основные права, предоставляемые участникам Общества:

- Участвовать в управлении делами Общества;
- Присутствовать на Общем собрании участников Общества, принимать участие в обсуждении вопросов повестки дня и голосовать при принятии решения;
- Получать информацию о деятельности общества и знакомиться с бухгалтерскими книгами и иной документацией;
- Принимать участие в распределении прибыли;
- Продать или осуществить отчуждение иным образом своей доли или части доли в уставном капитале Общества одному или нескольким участникам данного общества либо другому лицу
- Получить в случаи ликвидации общества часть имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами, или его стоимость;
- Участники общества имеют также другие права, предусмотренные Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Расчет стоимости чистых активов:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	I. Внеоборотные активы	-	51
2	II. Оборотные активы	1 660	3 881
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**1 660**	**3 932**
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	160	2 670
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**160**	**2 670**
9	**Чистые активы*****	**1 500**	**1 262**

3.10 Информация о связанных сторонах

Выплата краткосрочного вознаграждения управленческому персоналу в 2025г. составила 226 тыс. руб.

В состав управленческого персонала входит генеральный директор.

В 2025 году Общество не производило начисление и выплаты долгосрочных вознаграждений. Общество не планирует производить выплаты по долгосрочным вознаграждениям за 2025 год.

Денежные потоки со связанными сторонами представлены следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи - всего	4120	226	
в том числе:			
в связи с оплатой труда работников	4122	226	

3.11 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Организация имеет способность продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или существенного сокращения деятельности.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности.

3.12 События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

3.13 Результаты деятельности

Прибыль по бухгалтерскому балансу на конец 2025 года составила – 1 400 тыс. руб.

3.14 Иные риски

Правовые риски Общества связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и оцениваются как низкие.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет деятельность. Страновые риски не поддаются оценке Обществом.

Генеральный директор Общества _____ Калиш Сергей Валерьевич

31 марта 2026 г.