

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПК ИНЖЕНЕР» за 2025г.

г. Всеволожск

02 марта 2026г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПК ИНЖЕНЕР» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., которая сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах подготовлены в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (ред. от 07.11.2025).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ ИНЖЕНЕР»
Адрес юридический	188640, область Ленинградская, район Всеволожский, город Всеволожск, Межевой пр.1, оф.1
Адрес почтовый	188640, область Ленинградская, район Всеволожский, город Всеволожск, А/Я 4
ИНН	4703148329
КПП	470301001
ОГРН	1174704000690
ОКАТО	41413000000
ОКПО	06405063
ОКТМО	41612101001
ОКОГУ	4210014
ОКФС	16
ОКОПФ	1200
ОКВЭД	22.29
Среднесписочная численность	18 человек

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал 480 000 руб., оплачен полностью.

Участники Общества:

1. Великанов Михаил Михайлович, доля в уставном капитале Общества в 1/3 от величины уставного капитала, номинальной стоимостью 160 000 (сто шестьдесят тысяч) 00 копеек.
2. Голубев Денис Анатольевич, доля в уставном капитале Общества в размере 1/3 от величины уставного капитала, номинальной стоимостью 160 000 (сто шестьдесят тысяч) 00 копеек.
3. Костров Андрей Александрович, доля в уставном капитале Общества в размере 1/3 от величины уставного капитала, номинальной стоимостью 160 000 (сто шестьдесят тысяч) 00 копеек.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган генеральный директор Костров Андрей Александрович, Протокол общего собрания №3/2024 1-от 20 мая 2024г., полномочия с 20 мая 2024г. сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер Иванова Наталия Васильевна.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Комплексная автоматизация, 8.3.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства:

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

осуществляется по средней стоимости за месяц.

Учет доходов и расходов:

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи»

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Налог на прибыль:

Учет по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не ведется.

Оценочные обязательства:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 230 466 т. руб.;
- по прочим видам деятельности — 5 327,8 т. руб.;
- прочие доходы — 7 725,0 руб. (продажа ОС).

Расходы по обычным видам деятельности:

Материальные затраты	153 136
Затраты на оплату труда	33 053
Отчисления на социальные нужды	6 222
Амортизация	11 541
Прочие затраты	48 120
Итого по элементам	252 071
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	
незавершенного производства, готовой продукции	(37 317)
Итого расходы по обычным видам деятельности	214 754

На результаты деятельности общества за 2025 год существенно повлияло неблагоприятное событие (пожар). По данному факту старшим дознавателем группы дознания ОНДПР Приморского района Управления по Приморскому району ГУ МЧС России по г. Санкт-Петербургу майором внутренней службы Сетовым А.В. возбуждено уголовное дело №12510400012000004. Уничтожено и повреждено имущество Общества -Общество признано потерпевшим.

В результате пожара с марта 2025 года обособленное подразделение, расположенное в г. Санкт-Петербург по адресу 1-я Конная Лахта д.1, где располагалось производство пластиковых и металлических изделий, прекратило свою деятельность. Значительно сократилась численность

персонала и клиентская база. После восстановительного периода производство возобновилось на вновь арендованных площадях в д. Разметелево Всеволожского р-на Ленинградской обл.

Убытки от пожара отражены по статье внереализационные расходы и составили:

По основным средствам 31 701,1 тыс. руб.

По ТМЦ 46 505,6 тыс. руб.

Общество является взыскателем на сумму 804 978,43 руб. по исполнительному производству № 801458/25/78031-ИП от 06.11.2025, должник ООО «Дюна», ИНН 7806221640, от погашения задолженности уклоняется.

Генеральный директор:

Костров А.А.

Главный бухгалтер:

Иванова Н.В.

