

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование Компании:	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-Производственная Фирма» «Промгазарматура»
Юридический адрес:	117630, г. Москва, ул. Воронцовские Пруды, 3, помещение XXIX
Телефон:	8 (495) 663-16-80
ОГРН:	1147746382475
Зарегистрировано:	07.04.2014г.
ИНН/КПП:	7728875272/772801001
Код ОКТМО:	45905000
Код ОКПО:	14246182
Код ОКВЭД:	28.14 Производство арматуры трубопроводной (арматуры)
Среднесписочная численность:	20 человек
Обособленное подразделение:	423800, г. Набережные Челны, ул. Полиграфическая, д.36, стр.1007
Зарегистрировано:	21.07.2020г.
Генеральный директор	Ризванов Ильдар Наилевич
Главный бухгалтер	Ризванов Ильдар Наилевич

Размер уставного капитала Общества составляет 100 тыс.руб. и в течение 2024 и 2025 годов не изменялся. Учредителями организации являются юридические лица.

СПИСОК УЧАСТНИКОВ ООО «НПФ «ПРОМГАЗАРМАТУРА» по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	Тип лица	ФИО, Наименование юр. лица	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	Доля в уставном капитале	
					руб.	%
1.	ЮЛ	ООО «Промгазинжиниринг»	05.06.2017	-	50 000	50
2.	ЮЛ	ООО «НПФ «Челны-Огнеупор»	14.07.2020	-	50 000	50
ВСЕГО УЧАСТНИКОВ: 2					100 000,00	100

Примечание: Тип лица: ФЛ – физическое лицо, ЮЛ – юридическое лицо

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. №34н., Указаниями Банка России от 11.03.14 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» и в соответствии с Учетной Политикой организации на 2024 год. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет хозяйственной деятельности ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета по плану счетов утвержденным приказом МН РФ № 94н от 31.10.2000 г. Документирование и учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется на русском языке в валюте РФ. Все финансово-хозяйственные операции оформляются с использованием унифицированных форм первичной учетной документации.

Первичные документы, принимаемые к учету капитального строительства, ремонтно-строительных работ и услуг, составлены по унифицированным формам, утвержденным постановлением Госкомстата России от 11.11.1999 г. № 100. Для учета труда и его оплаты применяются унифицированные формы, утвержденные Постановлением Госкомстата РФ от 05.01.2004 № 1. Для учета основных средств используются унифицированные формы, утвержденные Постановлением Госкомстата РФ от 21.01.2003 г. № 7. Для учета кассовых операций применяются унифицированные формы, утвержденные Указаниями Банка России от 11.03.14 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства». Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н.

Учет ведется на компьютере, с применением журнально-ордерной формы учета, с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие, 8.3». Основанием для записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также бухгалтерские расчеты и справки.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствие со ст. 11 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, а также Приказом МФ РФ от 13.06.1995 г. № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

2.1 Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с новым стандартом ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и другими нормативными документами. Новые стандарты применяются с 01.01.2022 г. альтернативным (перспективным) способом, т.е.

только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения стандарта без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

При этом применяются следующие положения:

- лимит в отношении незначительных активов установлен в размере 100 000 руб.;
- элементы амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления) объектов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете;
- амортизация по объектам основных средств начисляется с использованием линейного способа;
- ожидаемый срок использования объекта определяется на основании Классификации ОК 013-2014, утвержденному постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640;
- инвентаризация основных средств производится один раз в год;
- элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования в конце каждого отчетного года;
- переоценка основных средств не производится.

2.2 Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов с 2024 года осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом МФ РФ №86н от 30.05.2022 г. ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). К незначительным НМА относятся НМА стоимостью до 100 000,00 рублей. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами текущего периода.

2.3 Учет материальных ценностей

Учет материальных ценностей осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н и другими нормативными документами. При этом применялись следующие положения:

- запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев;
- запасы оцениваются при признании по фактической себестоимости;
- запасы для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором они понесены;
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по методу средней стоимости;
- учет поступающих материалов велся по фактической себестоимости.

2.4 Резервы по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам не формировался, в связи с тем, что оплата за выполненные работы, в соответствии с договорами, производилась в течение 60-90 дней. Если сроки не выдерживались, то не было оснований полагать, что задолженность не будет оплачена в силу того, что заказчики имеют хорошую деловую репутацию и являются деловыми партнерами Компании.

Судебные дела и споры отсутствуют.

2.5 Резервы на ремонт основных средств

Резервы на ремонт основных средств не создавались.

2.6 Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков создается на конец года по итогам инвентаризации. В налоговом учете резерв не создается. По акту инвентаризации резерва по состоянию на 31.12.2024 года сумма размера созданного резерва на оплату отпусков составляет 82 266,04 руб.

2.7 Учет кассовых операций

Учет кассовых операций велся в соответствии с Указаниями Банка России от 11.03.14 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» и другими нормативными документами.

2.8 Учет расчетов с подотчетными лицами

Учет расчетов с подотчетными лицами велся в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и другими нормативными документами.

2.9 Учет расходов

Учет расходов осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н, и другими нормативными документами. При этом применялись следующие положения:

Аналитический учет расходов, связанных с производством и реализацией осуществлялся по следующим направлениям: амортизация; информационное обслуживание; командировочные расходы; лицензирование и СРО; материальные расходы; оплата труда; ремонт и обслуживание автотранспорта; страховые взносы; прочие расходы; аренда имущества и помещений.

Аналитический учет внереализационных расходов осуществлялся по следующим направлениям: комиссия за услуги банков; проценты к уплате; госпошлины; имущественные налоги; прочие внереализационные расходы; прочие расходы; списание дебиторской задолженности; штрафы, пени по налогам.

2.10 Учет доходов

Учет доходов осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н, и другими нормативными документами. При этом применялись следующие положения:

Аналитический учет выручки от реализации осуществлялся по направлениям выполняемых работ в соответствии с договорами заказчиков. Выручка от реализации товаров также учитывалась отдельно.

Данные аналитического учета формировались на основе первичных документов (накладных, актов приема-передачи услуг, работ), счетов-фактур, накладных с выделением в них ставок НДС. Регистрами аналитического учета являются оборотно-сальдовые ведомости по счетам 90.01 с детализацией по направлениям выполняемых работ и 91.01 с детализацией по видам прочих доходов, на основе которых формировались данные синтетического учета.

Аналитический учет операционных и внереализационных доходов осуществлялся по следующим направлениям: изменение стоимости предметов аренды, списание кредиторской задолженности и прочие внереализационные доходы.

2.11 Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражалось в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам. Расчет суммы прямых расходов, приходящейся на незавершенную или нереализованную продукцию (работы, услуги) осуществляется следующим образом:

- к НЗП относятся остатки невыполненных заказов, остатки общепроизводственных затрат, отнесенных на 20 счет по конкретному заказу; затраты подрядчиков по конкретному заказу, а также законченные заказы, по которым не подписаны акты приемки-передачи работ (п.1 ст.319 НК РФ).

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества на отчетную дату отсутствуют.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 2 165 тыс. руб. Основные средства организации относятся к следующим группам:

- Сооружения (средний СПИ 66 мес.);
- Машины и оборудование (средний СПИ 88 мес.).

В отчетном периоде произошло существенное выбытие объектов основных средств в связи с реализацией имущества, находящегося в ОП «Набережные челны», в том числе основного объекта недвижимого имущества.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					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	За 2025 г.	45 511	(12 276)	-	(40 009)	11 207	(2 268)	-	-	-	-	5 502	(3 337)
	За 2024 г.	45 511	(8 677)	-	-	-	(3 599)	-	-	-	-	45 511	(12 276)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21 035	(19 600)	9 720	(30 755)	28 988	(9 388)	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 165	33 235	38 269
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены денежными средствами, размещенными на депозитном счете в АО Банк ГПБ.

Доход по депозиту начисляется в виде процентов в соответствии с условиями договора.

Прочие финансовые вложения (в том числе вложения в уставные капиталы других организаций) отсутствуют. Дочерних организаций Общество не имеет.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	16 676	(11 876)	-	-	-	-	4 800	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	16 676	(11 876)	-	-	-	-	4 800	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость материально-производственных запасов составляет 552 тыс. руб., незавершенного производства – 53 460 тыс. руб.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, нет.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	109 736	-	4 151	(59 874)	-	-	X	X	54 012	-
	За 2024 г.	82 015	-	48 470	(20 749)	-	-	X	X	109 736	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Вся дебиторская задолженность организации относится к краткосрочной задолженности. Дебиторская задолженность Общества включает задолженность покупателей и заказчиков, авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, а также прочую дебиторскую задолженность. Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Основным дебитором по состоянию на 31.12.2025 г. является АО "КТК-Р" - 2 464 тыс. руб.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 569	-	2 522	-	(10 567)	(1 472)	-	-	3 052	-
	За 2024 г.	21 000	-	9 593	-	(17 553)	(471)	-	-	12 569	-
Итого	За 2025 г.	12 569	-	2 522	-	(10 567)	(1 472)	-	X	3 052	-
	За 2024 г.	21 000	-	9 593	-	(17 553)	(471)	-	X	12 569	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

Обязательства Общества сформированы краткосрочной кредиторской задолженностью перед поставщиками и подрядчиками, задолженностью по аренде недвижимости и оборудования, задолженностью по полученным займам и начисленным процентам, задолженностью по налогам и сборам, расчетами с персоналом по оплате труда, а также прочими расчетами.

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2025 г. являются ООО НПФ "СПЕКТР АВТО" – 21 500 тыс. руб.,

ООО НПФ «Челны-Огнеупор» - 15 792 тыс. руб. и ООО «Промгазинжиниринг» - 6 654 тыс. руб.

ООО «Промгазинжиниринг» также является основным заимодавцем общества с предоставленным беспроцентным займом на сумму 16 650 тыс. руб.

В составе оценочных обязательств Обществом отражен резерв на оплату отпусков работников, начисленный исходя из неиспользованных дней отпуска работников и среднего заработка, и который на 31.12.2025г. составляет 150 тыс. руб.

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 305	-	-	(1 305)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	185 778	1 914	-	(84 511)	(6 011)	-	97 170
	За 2024 г.	174 329	35 622	71	(23 984)	(260)	-	185 778
Итого	За 2025 г.	185 778	1 914	-	(84 511)	(6 011)	X	97 170
	За 2024 г.	175 634	35 622	71	(25 289)	(260)	X	185 778

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	82	68	-	-	150
	За 2024 г.	905	(822)	-	-	82

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на отчетную дату обязательства, обеспеченные залогом, поручительствами или иными способами обеспечения, у Общества отсутствуют.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности сформированы затратами, связанными с осуществлением основной деятельности Общества, и включают материальные расходы, расходы на оплату труда работников, начисления страховых взносов, амортизацию основных средств и прочие расходы.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	94	8 790
Затраты на оплату труда	1 374	23 687
Отчисления на социальные нужды	318	5 031
Амортизация	2 268	12 987
Прочие затраты	1 347	6 825
Итого по элементам	5 401	57 320
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	39 559	(29 963)
Итого расходы по обычным видам деятельности	44 960	27 356

11. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь Обществом не получалась.

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1 Выручка организации

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.

Выручка организации от продажи работ и услуг в 2024 году составила 31 094 тыс. руб., в 2025 году 13 131 тыс. руб.

12.2 Расходы организации

Себестоимость реализованных работ и услуг в 2024 году составила 20 713 тыс. руб., в 2025 г. 43 695 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2024 год составили 6 644 тыс. руб.; за 2025 год составили 1 265 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 год составили 4 333 тыс. руб.; за 2025 год составили 49 321 тыс. руб.

12.3 Прочие доходы организации

Прочие доходы за 2024 год составили 923 тыс. руб.; за 2025 год – 77 006 тыс. руб. Существенная доля прочих доходов в отчетном периоде обусловлена продажей объектов основных средств (26 608 тыс. руб.) и материалов (35 542 тыс. руб.), ранее используемых в деятельности обособленного подразделения.

12.4 Чистая прибыль организации

Чистая прибыль организации за 2024 год составляла 102 тыс. руб.; за 2025 чистый убыток составил 3 409 тыс. руб.

Убыток по данным бухгалтерского учета за 2025 год составляет 4 144 тыс. руб.

Прибыль по данным налогового учета за 2025 год составляет 7 907 руб.

Исчисленный налог на прибыль за 2025 год составляет 1 977 руб.

12.5 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

В организации применяется порядок формирования записей в регистрах бухгалтерского учета, предусмотренных ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы по строке 1180 бухгалтерского баланса в 2024 году составляли 33 тыс. руб., в 2025 году – 347 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства по строке 1420 бухгалтерского баланса в 2024 году составляли 423 тыс. руб., в 2025 – 0 тыс. руб.

12.6. Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату включают остатки на расчетных счетах в кредитных организациях и наличные средства в кассе Общества. В течение отчетного периода движение денежных средств осуществлялось в рамках основной деятельности Общества и отражено в отчете о движении денежных средств.

При формировании отчета о движении денежных средств данные по строкам 4111, 4114, 4121 приведены в свернутом виде, В частности, по строке 4111 данные от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшены на сумму полученного налога на добавленную стоимость, на сумму возврата денежных средств покупателям за минусом перечисленного им налога на добавленную стоимость. По строке 4121 оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги данные от оплаты уменьшены на сумму перечисленного налога на добавленную стоимость и возврата оплаты от поставщиков за минусом перечисленного им налога на добавленную стоимость. Данные по строке 4114 отражены за минусом налога на добавленную стоимость.

Все остальные строки отчета отражают развернутую информацию о движении денежных средств.

12.7 Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (доли), составляющие уставный капитал организации.

ООО «Промгазинжиниринг» (размер доли – 50%, номинальной стоимостью 50.000 рублей); Бенефициары ООО «Промгазинжиниринг»:

- Будзуляк Богдан Владимирович (размер доли 37,5 %, номинальная стоимость 3 750 000 рублей);
- Салюков Вячеслав Васильевич (размер доли 37,5 %, номинальная стоимость 3 750 000 рублей);

ООО «НПФ «Челны-Огнеупор» (размер доли – 50%, номинальной стоимостью 50.000 рублей). Бенефициары ООО «НПФ «Челны-Огнеупор»:

- Зянгилов Ильгиз Исмагилович (размер доли 95%, номинальной стоимостью 950 000 рублей);

В состав совета директоров Общества входят: Салюков В.В., Назмутдинов В.З., Зянгилов И.И., Руденок И.Н. Единичный исполнительный орган - генеральный директор Ризванов Ильдар Наилевич.

12.8 Раскрытие информации согласно п. 12 ПБУ 11/2008

К основному управленческому персоналу ООО «НПФ «Промгазарматура» относятся генеральный директор и финансовый директор.

За период 2025г. выплаты основному управленческому персоналу в совокупности составили – 1 026 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата – 498 тыс. руб.
- премии – 443 тыс. руб.
- отпускные выплаты – 85 тыс. руб.

Начисленные на заработную плату управленческого персонала налоги составили 133 тыс. руб.

12.9 Непрерывность деятельности

Компания считает правомерным применение принципа непрерывности деятельности, использованного при составлении бухгалтерской отчетности, а также, что существенная неопределенность в отношении способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность отсутствует. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения

непрерывности деятельности. События или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Организации отсутствуют.

На отчетную дату Общество имеет отрицательные чистые активы и убыток по данным бухгалтерского учета. При этом руководство оценивает возможность продолжения деятельности как достаточную на ближайший 12-месячный период, исходя из планов по привлечению финансирования и реализации мероприятий по восстановлению финансового положения.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает целесообразной и правомерной подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

12.10 Информация о фактах неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации

Информации о фактах неприменения правил бухгалтерского учета в организации не значится.

12.11 Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, которые исправлены в отчетном 2025 году, отсутствуют.

12.12 Учет активов и обязательств в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

12.13 Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Обязанность по раскрытию информации по сегментам у организации отсутствует.

12.14 Совместная деятельность (ПБУ 20/2003)

Информация о совместной деятельности неприменима ввиду ее отсутствия.

12.15 Событие после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты отсутствовали.

Решение о начислении и выплате дивидендов по итогам деятельности за 2025 год не планируется.

12.16 Информация о прекращаемой деятельности

Прекращения деятельности организации в 2025 году не предвидится.

12.17 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В соответствии с положениями Письма Минфина РФ № ПЗ-9/2012, сообщаем следующую информацию о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация.

ООО «НПФ «Промгазарматура» определило риски:

- рыночный риск, связанный с возможным изменением цен на услуги поставщиков, что может повлиять на себестоимость и финансовые результаты;
- репутационный риск, связанный с возможной потерей основного клиента, который, по мнению учредителей, является наиболее существенным.

Убыток и отрицательные чистые активы в отчетном периоде усиливают влияние указанных рисков, однако руководство Общества осуществляет мероприятия по контролю и снижению их воздействия, включая диверсификацию доходов и контроль за расходами.

16 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «НПФ «Промгазарматура»

Ризванов И.Н.