

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ООО «ПЕРЕДОВЫЕ
ИНЖЕНЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ» (ООО «ПИР») ИНН 5402078711, КПП
540201001

Адрес: 630001, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Сухарная, здание 35А,
корпус 3

1. Общая информация об организации

ООО «ПИР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 07.07.2023г., за основным государственным регистрационным номером 1235400028181.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Собственные основные средства			
Другие виды основных средств	-	2 975	2 819
Итого Собственные основные средства	-	2 975	2 819

31.12.2025 Основные средства Компании реализованы другому юридическому лицу

5. Финансовые вложения

В составе внеоборотных финансовых вложений отражены займы, выданные юридическим лицам.

(тыс. руб.)

	31 декабря			Валюта	Срок погашения
	2025 года	2024 года	2023 года		
Предоставленные займы					
Зависимая компания	49 678	-	-	Рубль	2026-2027
Третьи стороны	600	-	-	Рубль	2026-2027
Итого предоставленные займы, долгосрочная часть	50 278	-	-		

В течение 2025 и 2024 годов по выданным займам начислены проценты на общую сумму 5 203 и 4 967 тыс. руб. соответственно. Данные расходы учтены в составе строки «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	41 754	53 798	-
Проценты к получению по выданным займам	5 203	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	716	1 562	10
Авансы выданные	645	4 355	44 761
Прочая задолженность	969	2 444	-
Итого	49 287	62 159	44 771

7. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере

и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

Заемные средства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:
(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
ДОЛГОСРОЧНЫЕ			
Задолженность по договорам процентного займа (тело)	83 508	49 501	64 601
КРАТКОСРОЧНЫЕ			
Задолженность по процентам по договорам процентного займа	11 897	1 889	1 355
Итого заемные средства	95 405	51 390	65 956

В течение 2025 и 2024 годов по заемным средствам начислены проценты на общую сумму 10 006 и 8 743 тыс. руб. соответственно. Данные расходы учтены в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	2 150	201	57
Расчеты с поставщиками и подрядчик	1 114	1 037	82
Авансы полученные	316	1 047	2 800
Прочая задолженность	34	26	209
Итого	3 614	2 311	3 148

9. Налог на прибыль и аналогичные платежи.

Компания применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения - доходы. Сумма исчисленного налога отражается в составе строки «Налог на прибыль (доходы) организации» Отчета о финансовых результатах.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

запасы;

нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Жернов Николай Константинович, доля участия – 100 процентов.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Жернов Николай Константинович.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «ПИР» Н.К. Жернов