

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о финансовых результатах**  
**за 2025 год**

Организация: ООО "ПРОМУПАК" (ИНН 7751151856, ОКПО 34643175)

Единица измерения: тыс. руб.

Отчетная дата: 31 декабря 2025 г.

Комплект отчетности: полный

Обязательный аудит: ДА (по данным формы)

Настоящие пояснения являются составной частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год и подготовлены для раскрытия существенной информации о показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Пояснения представлены в текстовой и табличной форме по общему подходу приложения 8 к ФСБУ 4/2023. Нумерация пояснений предназначена для указания в графе «Пояснения» форм бухгалтерской отчетности.

**ПЕРЕЧЕНЬ ПЕРЕКРЕСТНЫХ ССЫЛОК (для графы «Пояснения» в формах)**

Код строки формы	Наименование показателя	Номер пояснения
1110	Нематериальные активы	1
1150	Основные средства	2
1170	Финансовые вложения	3
1180	Отложенные налоговые активы	4
1210	Запасы	5
1220	НДС по приобретенным ценностям	6
1230	Дебиторская задолженность	7
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	8
1310	Уставный капитал	9
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9
1420	Отложенные налоговые обязательства	10
1520	Кредиторская задолженность	11
2110	Выручка	12

2120	Себестоимость продаж	12
------	----------------------	----

## 1. Общие сведения

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Адрес (место нахождения): 108840, г. Москва, вн.тер. г. Городской округ Троицк, г. Троицк, ул. Промышленная, дом 9, комната 2.

Валюта отчетности: российский рубль. Единица измерения: тыс. руб.

Отчетная дата: 31.12.2025.

Валюта баланса (актив): 176 759 тыс. руб. (стр. 1600).

Валюта баланса (пассив): 176 759 тыс. руб. (стр. 1700).

## 2. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Пояснительная записка как отдельная форма отчетности не составляется; раскрытия выполняются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ПОЯСНЕНИЕ 1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Нематериальные активы и капитальные вложения в НМА на отчетную дату отсутствуют.

Показатель по строке 1110 равен нулю.

#### Таблица 1.1. Наличие и движение НМА

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы - всего	-	-	-

### ПОЯСНЕНИЕ 2. Основные средства (стр. 1150)

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 34 895 тыс. руб. (стр. 1150). В составе показателя выделяются: основные средства, пригодные к использованию (25 551 тыс. руб.), оборудование к установке (5 848 тыс. руб.), иные незавершенные капитальные вложения (3 496 тыс. руб.).

#### Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств (в целом)

Период	Первоначальная стоимость на начало	Накопл. амортизация на начало	Поступило	Амортизация за период	На конец: перв. / амортиз.
2025	47 447	(12 730)	1 181	(10 347)	48 628 / (23 076)
2024	25 755	(6 536)	21 693	(6 194)	47 447 / (12 730)

**Таблица 2.2. Амортизируемые основные средства (остаточная стоимость)**

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые ОС - всего	25 552	34 718	19 219
в т.ч. машины и оборудование (кроме офисного)	19 795	26 321	9 980
транспортные средства	5 657	8 397	9 239

**Таблица 2.3. Капитальные вложения в основные средства (по данным табличной части)**

Период	На начало (затраты)	Затраты за период	Списано	Принято к учету в составе ОС	На конец (затраты)
2025	9 343	104	-	(104)	9 343
2024	3 496	27 540	-	(21 693)	9 343

**Таблица 2.4. Ограничения использования основных средств**

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЕ 3. Финансовые вложения (стр. 1170)**

Финансовые вложения на 31.12.2025 составляют 20 000 000 тыс. руб. (стр. 1170). В отчетности отражены как предоставленные займы.

**Таблица 3.1. Состав финансовых вложений на 31.12.2025**

Вид финансового вложения	Срок (классификация)	Балансовая стоимость	Резерв/обесценение	Примечание
Предоставленные займы	уточнить по договорам (кратк./долгоср.)	20 000 000	-	Ограничения/залог не отражены

**Таблица 3.2. Иное использование финансовых вложений**

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения в залоге / переданные третьим лицам	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 312	Источник разниц уточнить по регистрам ПБУ 18/02

## ПОЯСНЕНИЕ 5. Запасы (стр. 1210)

Запасы на 31.12.2025 составляют 15 023 тыс. руб. (стр. 1210) и представлены сырьем и материалами.

**Таблица 5.1. Наличие и движение сырья и материалов**

Период	На начало	Затраты	Списано	На конец
2025	32 148	151 212	(42 172)	15 023
2024	3 421	205 414	(8 345)	32 148

**Таблица 5.2. Запасы с ограничениями имущественных прав**

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы в пути / в залоге	-	-	-

## ПОЯСНЕНИЕ 6. НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220)

НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2025 составляет 115 тыс. руб. (стр. 1220).

**Таблица 6.1. Структура НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2025**

Статья	Сумма, тыс. руб.	Примечание
НДС по приобретенным МПЗ	25	
НДС по приобретенным услугам	9	
НДС по уменьшению стоимости реализации	81	
Прочие компоненты	0	
Итого	115	стр. 1220

## ПОЯСНЕНИЕ 7. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 86 600 тыс. руб. (стр. 1230). Резерв по сомнительным долгам в табличной части не отражен.

**Таблица 7.1. Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025 (по данным бухгалтерского баланса)**

Статья	Сумма, тыс. руб.	Ссылка на баланс
Покупатели и заказчики	72 079	стр. 1230
Поставщики и подрядчики	9 639	стр. 1230
Налоги и сборы	36	стр. 1230
Социальное страхование и обеспечение	1 080	стр. 1230
Подотчетные лица	16	стр. 1230

Прочие дебиторы/кредиторы	3 750	стр. 1230
---------------------------	-------	-----------

**Таблица 7.2. Дебиторская задолженность (движение, по данным табличной части)**

Показатель	Период	На начало (по условиям договора)	Изменения (поступило/погашено)	На конец (по условиям договора)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	96 146	+68 963 / -(50 983)	114 125
Примечание				Балансовая стоимость (стр. 1230) — 86 600; различия уточняются по аналитике и правилам представления.

**ПОЯСНЕНИЕ 8. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)**

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют 19 799 тыс. руб. (стр. 1250).

**Таблица 8.1. Состав денежных средств на 31.12.2025**

Вид	Сумма, тыс. руб.	Ссылка на баланс
Расчетные счета	17 356	стр. 1250
Валютные счета	502	стр. 1250
Итого	19 799	стр. 1250

**ПОЯСНЕНИЕ 9. Капитал и резервы (стр. 1310, 1370)**

Уставный капитал на 31.12.2025 — 50 тыс. руб. (стр. 1310). Нераспределенная прибыль — 151 476 тыс. руб. (стр. 1370).

**Таблица 9.1. Состав капитала на 31.12.2025**

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Ссылка на баланс
Уставный капитал	50	стр. 1310
Нераспределенная прибыль	151 476	стр. 1370

**ПОЯСНЕНИЕ 10. Долгосрочные обязательства (стр. 1420)**

Долгосрочные обязательства представлены отложенными налоговыми обязательствами 2 312 тыс. руб. (стр. 1420). Заемные средства и оценочные обязательства (раздел IV) отсутствуют.

**ПОЯСНЕНИЕ 11. Краткосрочные обязательства и кредиторская задолженность (стр. 1520)**

Краткосрочные обязательства представлены кредиторской задолженностью 22 921 тыс. руб. (стр. 1520). Краткосрочные заемные средства отсутствуют (стр. 1510 = 0).

**Таблица 11.1. Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025**

Статья	Сумма, тыс. руб.	Ссылка на баланс
Поставщики и подрядчики	1 677	стр. 1520
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	1 918	стр. 1520
Налоги и сборы	3 968	стр. 1520
НДС, не отраженный на ЕНС	9 471	стр. 1520
Социальное страхование и обеспечение	203	стр. 1520
Персонал по оплате труда	562	стр. 1520
Разные дебиторы/кредиторы	5 112	стр. 1520

**ПОЯСНЕНИЕ 12. Отчет о финансовых результатах (форма 0710002)**

Выручка за 2025 год — 350 465 тыс. руб. (стр. 2110). Себестоимость продаж — (249 436) тыс. руб. (стр. 2120). Управленческие расходы — (56 470) тыс. руб. (стр. 2220). Прибыль до налогообложения — 46 053 тыс. руб. (стр. 2300). Налог на прибыль — (8 226) тыс. руб. (стр. 2410). Чистая прибыль — 37 827 тыс. руб. (стр. 2400). Проценты к получению — 2 069 тыс. руб. (стр. 2320).

**Таблица 12.1. Ключевые показатели отчета о финансовых результатах**

Показатель	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Выручка	2110	350 465
Себестоимость продаж	2120	(249 436)
Валовая прибыль	2100	101 029
Управленческие расходы	2220	(56 470)
Прибыль до налогообложения	2300	46 053
Чистая прибыль	2400	37 827

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / Емельянова В.С. /

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2026 г.