ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Промышленный ресурс» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО "Промышленный ресурс" (ОГРН 1069847098199) ИНН 7810058795 зарегистрировано 18.04.2006г.
Общество не находится в процессе реорганизации, банкротства и ликвидации.

Адрес: 195027, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ Г, УЛ. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БОЛЬШАЯ ОХТА ВН.ТЕР.Г., МАГНИТОГОРСКАЯ, д. 30, литера А, помещ. 5-Н офис 524
Фактический адрес общества совпадает с адресом регистрации.

1.1. ООО «Промышленный ресурс» относится к субъектам малого предпринимательства, в частности к категории микро-предприятия.

1.3 Уставный капитал: 10200 (Десять тысяч двести) рублей

Участниками Общества являются:

- Машин Алексей Евгеньевич – размер доли 8/15

- Ласточкин Валерий Михайлович – размер доли 7/15

1.4 Основной вид деятельности: в течение 2025 года общество вело деятельность по основному виду деятельности – производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

1.5. Система налогообложения – ОСНО.

1.6. Списочная численность — 2 человека.

В течение 2025 года привлекались квалифицированные специалисты по гражданско-трудовым договорам – 2 человека.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 25.12.2023 № 2512/2023

Основные положение учетной политики на 2025 год:

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Активы дороже 100 000 рублей считаются амортизируемым имуществом, стоимость которого переносится в состав расходов путем начисления амортизации.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)
Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3. Структура бухгалтерского баланса

3.1. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Финансовые показатели общества отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Начиная с отчетности за 2025 год, Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023,

3.2 Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Операций по поступлению и выбытию основных средств в течение 2025 года не было.Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Состав основных средств

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на (тыс. руб.) 31.12.2025
Производственный и хозяйственный инвентарь	153	153	-

3.3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись, операций по поступлению и выбытию НМА не было.

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Балансовая стоимость на (тыс. руб.) 31.12.2025
Программное обеспечение	48	48	-

3.4. Запасы

Наличие и движение запасов, товарно-материальных ценностей, товара отражено в таблице №1.

3.5.Инвентаризация

На основании Приказа № 01-Инв от 11.12.2025 года была проведена инвентаризация имущества, активов и обязательств Общества (см. Таблица №2)

Таблица №2

Объект учет	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	29.12.2025	-
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–
Расчетный счет, касса	29.12.2025	-
Нематериальные активы	29.12.2025	–
Расчеты с поставщиками, заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами	29.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.6. *Дебиторская и кредиторская задолженность*

3.6.1 Наличие и движение краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности в течение 2024 – 2025 гг. (см. таблица №3). В течение 2025 года долгосрочной дебиторской задолженности не было.

Таблица №3 (тыс. руб.)

	Дебиторская задолженность на начало года	**Поступило**	**Погашено**	**Дебиторская задолженность на конец периода**
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:				
2025	**2665**	**2040**	**(1933)**	**2772**
2024	**2207**	**2080**	**(1622)**	**2665**
- в т.ч. расчеты с поставщиками				
2025	1947	529	(1932)	544
2024	316	1916	(285)	1947
- в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками				
2025	51	-	(1)	50
2024	1	50		51
- в т.ч. расчеты по ЕНС				
2025	239	560	-	799
2024	169	90	(20)	239
-в т.ч. расчеты с разными дебиторами				
2025	428	951	-	1379
2024	1721	24	(1317)	428

3.6.2 Наличие и движение краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности в течение 2024- 2025 гг. (см. таблица №4) Обязательства сформированы за счет расчетов с поставщиками, бюджетом. По итогам 2025 года долгосрочной задолженности нет.

Таблица №4 (тыс. руб.)

	Кредиторская задолженность на начало года	Поступило	Списано	Кредиторская задолженность на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:				
2025	**4317**	**13**	**(3569)**	**761**
2024	**1809**	**3358**	**(850)**	**4317**
- В т.ч. расчеты с поставщиками				
2025	-	5	(1)	4
2024	1	-	(1)	-
- в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками				
2025	3443	-	(3189)	254
2024	1061	3189	(807)	3443
- в т.ч. расчеты с подотчетными лицами				
2025	-	8	-	8
2024	42	-	(42)	-
- в т.ч. расчеты с разными кредиторами				
2025	874	-	(379)	495
2024	705	169	-	874

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

4.1. В течение 2025 года составила 9329 тыс. руб., в том числе:

- по основному виду деятельности – 7785 тыс. руб.

- выручка от реализации покупного товара (опт) – 1544 тыс. руб.

4.2. Расходы по обычной деятельности отражены в таблице №5.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году по основному виду деятельности сформирован положительный результат в размере 2856 тыс. руб.

4.3. Прочие доходы в 2025 году – 1013 тыс. руб., в том числе:

- полученные проценты по выданным депозитам – 659 тыс. руб.

- полученные проценты от выданного займа – 15 тыс. руб.

- списана неподтвержденная задолженность на сумму – 135 тыс. руб.

4.4. Прочие расходы составили 16 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка 16 тыс. руб.

4.5. Налог на прибыль составил 912 тыс. руб.

4.6. Чистая прибыль за 2025 год составила 2941 тыс. руб.

5. Оценка стоимости чистых активов

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершенных финансовых года, включая отчетный год.

Таблица №6

Период	Стоимость чистых активов на конец периода, тыс. руб.	Размер уставного капитала на конец периода, тыс. руб.

2023	*4568*	*10,200*
2024	*4453*	*10,200*
2025	*7393*	*10,200*

Стоимость чистых активов больше уставного капитала.

6. Оценочные обязательства и резервы, согласно Учетной политики на 2025 год

Резерв по отпускам не создавался.
Резерв по сомнительным долгам не создавался.
Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

7. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне данные отсутствуют.

- операции с аффилированными лицами – начисление и выплата дивидентов в течение 2025 года не производилась.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

8. Выданные и полученные обеспечения и платежи

В течение 2025 года обеспечения, платежи, кредиты и займы не выдавались и не были получены.

Были выданы депозиты, получено процентов по выданным депозитам - 659 тыс. руб.

9. Прочая информация

Существенных фактов, повлиявших на показатели баланса, совершенные крупные сделки, события после отчетной даты, произведенных корректировок в течение 2025 года не было.

Генеральный директор

ООО «ПРОМЫШЛЕННЫЙ РЕСУРС» **Машин А.Е.**

21.03.2026

Таблица №1

6. Запасы

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.	2 493	-	3 977	(4 720)	-	-	X	X	1 750	-
	За 2024 г.	2 738	-	2 215	(2 460)	-	-	X	X	2 493	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 804	-	2 581	(294)	-	-	(2 754)	-	1 337	-
	За 2024 г.	2 072	-	1 490	(68)	-	-	(1 690)	-	1 804	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	689	-	949	(1 234)	-	-	8	-	413	-
	За 2024 г.	666	-	536	(163)	-	-	(349)	-	689	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	447	(3 193)	-	-	2 746	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	189	(2 228)	-	-	2 039	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Таблица № 5

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 281	2 317
Затраты на оплату труда	356	324
Отчисления на социальные нужды	241	182
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 603	1 167
Итого по элементам	6 482	3 989
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(8)	(46)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 473	3 943