

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО НПК "ПРОМТЕГРА" за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1. Наименование организации: ООО НПК "ПРОМТЕГРА", ИНН 7706785145.
2. ООО НПК "ПРОМТЕГРА" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 22.11.2012г.
3. Форма собственности: частная.
4. Цели создания – получение прибыли и реализации на этой основе социальных и экономических интересов членов Общества.
5. Юридический адрес: 119049, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Якиманка, пр-кт Ленинский, дом 4, строение 1А, этаж 2 ПОМ I ОФ 7.
6. Виды деятельности: основным видом деятельности является торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями и производство прочих машин и оборудования общего назначения.
7. Численность персонала: среднесписочная численность за 2025 год составила 4 человека.
8. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Виноградов Николай Евгеньевич.
9. В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов Российской Федерации и другими. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности организации в обозримом будущем, но не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

**2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета,
утвержденные учетной политикой**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора. Основными элементами учетной политики Предприятия являются:

- основные средства, материально-производственные запасы, дебиторская задолженность, кредиторская задолженность, займы, кредиты, оценочные обязательства, резервы.

Группировка основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные груп-

пы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка объектов основных средств

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Способы начисления амортизации по основным средствам

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Для всех групп объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Способ списания малоценных объектов основных средств

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Способы учета и списания сырья и материалов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

На отчетную дату запасы (сырье, материалы, готовая продукция, товары и др.) отражаются в учете по наименьшей из следующих величин:

- по фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов (п. 28 ФСБУ 5/2019).

При отпуске готовой продукции её оценка производится организацией по фактической себестоимости.

Перечень создаваемых резервов, включаемых в состав прочих расходов

Организация создает резерв по сомнительным долгам. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом: по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности.

Создание резерва сомнительных долгов отражается в бухгалтерском учете проводкой Д-т сч. 91-2 К-т сч. 63.

3. Модификация показателей отчетности за 2025 год

Модификация показателей отчетности не осуществлялась.

4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, подлежащих исправлению в отчетном периоде, не выявлено.

5. Информация о деятельности организации

5.1. Основные показатели деятельности предприятия, тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка всего	47 833	45 979
Себестоимость продаж	16 531	18 232
Валовая прибыль (убыток) всего	31 302	27 747
Коммерческие расходы	14 980	22 381
Управленческие расходы	7 556	5 076
Прибыль (убыток) от продаж	8 766	290

В 2025 году финансовое положение Общества улучшилось. Выручка составила 47 833 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом увеличилась на 1 854 тыс. руб. или на 4,0 %, за счет роста цен и увеличения объема производства. Себестоимость реализованной продукции составила 16 531 тыс. руб. и уменьшилась на 1 701 тыс. руб. или 9 %, в основном за счет уменьшения цен на сырье и оптимизации производственных процессов.

На 2026 год предприятие запланировало увеличение объема производства и планируется увеличение рентабельности продаж, увеличение прибыли и выработки продукции, что позволит обеспечить дальнейшее развитие Общества.

6. Налог на прибыль

Чистая прибыль по итогам деятельности Общества составила 4 651 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения	5 341
Налог на прибыль	(690)
Отложенный налог на прибыль	457
Текущий налог на прибыль	(1 147)
Чистая прибыль	4 651

7. Прочие налоги и сборы

За 2025 год Общество начислены следующие налоги и сборы:

Вид налога	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
НДС	3 825	2 929
НДС по косвенным налогам	419	259
Транспортный налог	47	50
НДФЛ	560	493
Налог на прибыль	1 147	860
ИТОГО	5 998	4 591

8. Рынки сбыта

Основным видом деятельности является производство и оптовая торговля прочими машинами, оборудованием и принадлежностями. Реализация продукции осуществляется на территории России, Беларуси.

9. Прекращаемая деятельность

В 2025 году отсутствуют сегменты, в рамках которых происходит прекращение деятельности.

10. Капитал

Уставный капитал предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 10 тыс. руб.

11. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь.

12. События после отчетной даты

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



Виноградов Н.Е.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

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.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

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.	5 600	-	110 600	(111 700)	-	-	-	-	4 500	-
	За 2024 г.	-	-	5 600	-	-	-	-	-	5 600	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	5 600	-	110 600	(111 700)	-	-	-	-	4 500	-
	За 2024 г.	-	-	5 600	-	-	-	-	-	5 600	-
Итого	За 2025 г.	5 600	-	110 600	(111 700)	-	-	-	-	4 500	-
	За 2024 г.	-	-	5 600	-	-	-	-	-	5 600	-

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

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.	15 327	-	28 917	(24 113)	-	-	X	X	20 131	-
	За 2024 г.	16 373	-	22 997	(24 041)	-	-	X	X	15 327	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	283	-	2 398	(1 501)	-	-	(121)	-	1 059	-
	За 2024 г.	-	-	1 303	(867)	-	-	(153)	-	283	-
Товары	За 2025 г.	15 044	-	23 606	(23 606)	-	-	(673)	-	19 071	-
	За 2024 г.	16 373	-	19 164	(19 164)	-	-	(2 756)	-	15 044	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 912	(3 706)	-	-	794	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 529	(5 438)	-	-	2 908	-	-	-

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

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.	4 163	(3)	6 295	-	(4 358)	(254)	(3)	-	5 846	-
	За 2024 г.	9 218	(3)	11 176	-	(16 160)	(70)	-	-	4 163	(3)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 398	-	4 969	-	(2 942)	(254)	-	-	5 111	-
	За 2024 г.	6 269	-	10 558	-	(13 429)	-	-	-	3 398	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73	(3)	1 247	-	(1 120)	-	(3)	-	200	-
	За 2024 г.	2 545	(3)	59	-	(2 460)	(70)	-	-	73	(3)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	60	-	72	-	(49)	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	228	-	103	-	(271)	-	-	-	60	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	77	-	18	-	(54)	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	-	-	77	-	-	-	-	-	77	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	420	-	-	-	(173)	-	-	-	248	-
	За 2024 г.	176	-	244	-	-	-	-	-	420	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	135	-	49	-	(20)	-	-	-	163	-
	За 2024 г.	-	-	135	-	-	-	-	-	135	-
Итого	За 2025 г.	4 163	(3)	6 295	-	(4 358)	(254)	(3)	X	5 846	-
	За 2024 г.	9 218	(3)	11 176	-	(16 160)	(70)	-	X	4 163	(3)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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.	1 500	-	-	(1 040)	-	-	460
	За 2024 г.	2 762	-	-	(1 262)	-	-	1 500
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 040	-	-	(1 040)	-	-	-
	За 2024 г.	2 302	-	-	(1 262)	-	-	1 040
Долгосрочные займы	За 2025 г.	460	-	-	-	-	-	460
	За 2024 г.	460	-	-	-	-	-	460
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 812	7 710	-	(5 581)	(970)	-	21 971
	За 2024 г.	24 961	14 933	-	(18 883)	(200)	-	20 812
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 289	352	-	(4 075)	(758)	-	3 808
	За 2024 г.	14 264	9 537	-	(15 312)	(200)	-	8 289
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 251	4 036	-	(1 407)	(2)	-	3 879
	За 2024 г.	2 294	1 397	-	(2 440)	-	-	1 251
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 100	1 300	-	-	-	-	3 400
	За 2024 г.	158	1 942	-	-	-	-	2 100
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 300	-	-	(91)	(210)	-	1 000
	За 2024 г.	1 210	91	-	-	-	-	1 300
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 645	1 412	-	-	-	-	8 057
	За 2024 г.	4 760	1 884	-	-	-	-	6 645
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12	305	-	-	-	-	317
	За 2024 г.	1 071	-	-	(1 059)	-	-	12
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 134	304	-	-	-	-	1 438
	За 2024 г.	1 205	-	-	(72)	-	-	1 134
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	81	-	-	(9)	-	-	72
	За 2024 г.	-	81	-	-	-	-	81
Итого	За 2025 г.	22 312	7 710	-	(6 621)	(970)	X	22 431
	За 2024 г.	27 723	14 933	-	(20 145)	(200)	X	22 312

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	17 163	24 434
Затраты на оплату труда	4 362	3 258
Отчисления на социальные нужды	892	638
Амортизация	1 400	1 452
Прочие затраты	17 739	19 794
Итого по элементам	41 556	49 575
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 488)	(3 120)
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 067	46 455

11. Государственная помощь

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.	-	-	-	-