

Общество с ограниченной ответственностью «ПК ИМЗ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПК ИМЗ».

1.2. Юридический адрес – 623851, Свердловская область г. Ирбит Ул. Советская д.100

1.3. Дата государственной регистрации – 16.01.2003.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 67 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация и отделы	20 человек
Производство	47 человек

Количество пенсионеров и предпенсионеров в компании составляет 8 человек

1.5. Уставный капитал составляет 15 000 руб. Участниками являются:

- ООО Группа ИМЗ-Урал 96,35714%
- Румянцева ЕП – 3,64286 %

1.6. Основной вид деятельности

- производство мотоциклов

**1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: И.А.Хаит  
Главный бухгалтер Общества: С.В.Уляшкина

**1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

### 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства в учете организации группируются следующим образом:

- здания и сооружения (помещения);
- машины и оборудование;
- приборы, устройства и вычислительная техника;
- транспортные средства;
- инструменты и инвентарь;
- прочие объекты.

### 5. Нематериальные активы

Нематериальные активы в учете организации группируются следующим образом:

- программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии на ведение деятельности;
- сертификаты качества продукции.

### 6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

### 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 68 351 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

### 8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ Хаит И.А.



Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Прочие нематериальные активы	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.	-	-	-	-	-



Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>Амортизируемые основные средства - всего</b>	<b>39 546</b>	<b>46 614</b>	<b>49 368</b>
в том числе:			
Здания	31 378	32 524	33 671
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 559	4 830	6 317
Офисное оборудование	-	8	103
Транспортные средства	4 480	8 927	8 724
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	33
Другие виды основных средств	130	325	520
<b>Неамортизируемые основные средства - всего</b>	<b>136</b>	<b>136</b>	<b>136</b>
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	136	136	136
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	39 682	46 750	49 504
в том числе:			
Здания	31 378	32 524	33 671
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 695	4 966	6 453
Офисное оборудование	-	8	103
Транспортные средства	4 480	8 927	8 724





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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

### 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	3а 2025 г.	56 241	-	126 658	(131 300)	-	-	X	X	51 599	-
	3а 2024 г.	59 428	-	232 662	(235 848)	-	-	X	X	56 241	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	54 080	-	24 565	(2 949)	-	-	(25 630)	-	50 066	-
	3а 2024 г.	56 920	-	61 603	(5 454)	-	-	(58 989)	-	54 080	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	96	-	58 478	(70 063)	-	-	11 489	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	115 202	(115 102)	-	-	(4)	-	96	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	2 065	-	43 614	(58 288)	-	-	14 141	-	1 532	-
	3а 2024 г.	2 507	-	55 856	(115 291)	-	-	58 993	-	2 065	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-

## 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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	19 546	-	994	-	(12 464)	(345)	-	-	7 730	-
	3а 2024 г.	39 973	-	114	-	(20 537)	(4)	-	-	19 546	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 322	-	887	-	(884)	(345)	-	-	979	-
	3а 2024 г.	7 957	-	100	-	(6 735)	-	-	-	1 322	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12 288	-	21	-	(11 528)	-	-	-	781	-
	3а 2024 г.	23 781	-	-	-	(11 492)	-	-	-	12 288	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 775	-	76	-	(8)	-	-	-	5 843	-
	3а 2024 г.	5 801	-	-	-	(26)	-	-	-	5 775	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	56	-	-	-	(5)	-	-	-	51	-
	3а 2024 г.	61	-	-	-	(6)	-	-	-	56	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	481	-	(2)	-	(479)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 781	-	-	-	(1 781)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	16	-	10	-	(16)	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	4	-	15	-	(3)	-	-	-	16	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	90	-	-	-	(24)	-	-	-	66	-
	3а 2024 г.	109	-	-	-	(15)	(4)	-	-	90	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	19 546	-	994	-	(12 464)	(345)	-	X	7 730	-	-
	3а 2024 г.	39 973	-	114	-	(20 537)	(4)	-	X	19 546	-	-

### 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

### 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	3а 2025 г.	26 330	-	-	-	-	26 330	
	3а 2024 г.	55 330	-	-	(29 000)	-	26 330	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	26 330	-	-	-	-	26 330	
	3а 2024 г.	55 330	-	-	(29 000)	-	26 330	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	78 164	10 550	-	(12 937)	-	75 777	
	3а 2024 г.	66 472	49 586	-	(37 895)	-	78 164	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	27 275	7 322	-	(2 387)	-	32 209	
	3а 2024 г.	50 805	11 522	-	(35 052)	-	27 275	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 981	691	-	(1 917)	-	7 755	
	3а 2024 г.	7 388	1 917	-	(323)	-	8 981	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	225	140	-	(21)	-	343	
	3а 2024 г.	256	12	-	(43)	-	225	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	34 676	-	-	(7 998)	-	26 678	
	3а 2024 г.	19	34 676	-	(19)	-	34 676	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	935	-	-	-	935	

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	557	34	-	(73)	-	-	517
	3а 2024 г.	577	13	-	(34)	-	-	557
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 386	774	-	-	-	-	2 160
	3а 2024 г.	-	1 386	-	-	-	-	1 386
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 560	634	-	-	-	-	2 194
	3а 2024 г.	3 822	-	-	(2 262)	-	-	1 560
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 300	-	-	(351)	-	-	948
	3а 2024 г.	1 404	1	-	(105)	-	-	1 300
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 171	-	-	(164)	-	-	2 007
	3а 2024 г.	2 138	34	-	-	-	-	2 171
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	28	18	-	(24)	-	-	22
	3а 2024 г.	60	24	-	(56)	-	-	28
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	5	4	-	(2)	-	-	7
	3а 2024 г.	4	2	-	(1)	-	-	5
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	104 494	10 550	-	(12 937)	-	X	102 107
	3а 2024 г.	121 802	49 586	-	(66 895)	-	X	104 494

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

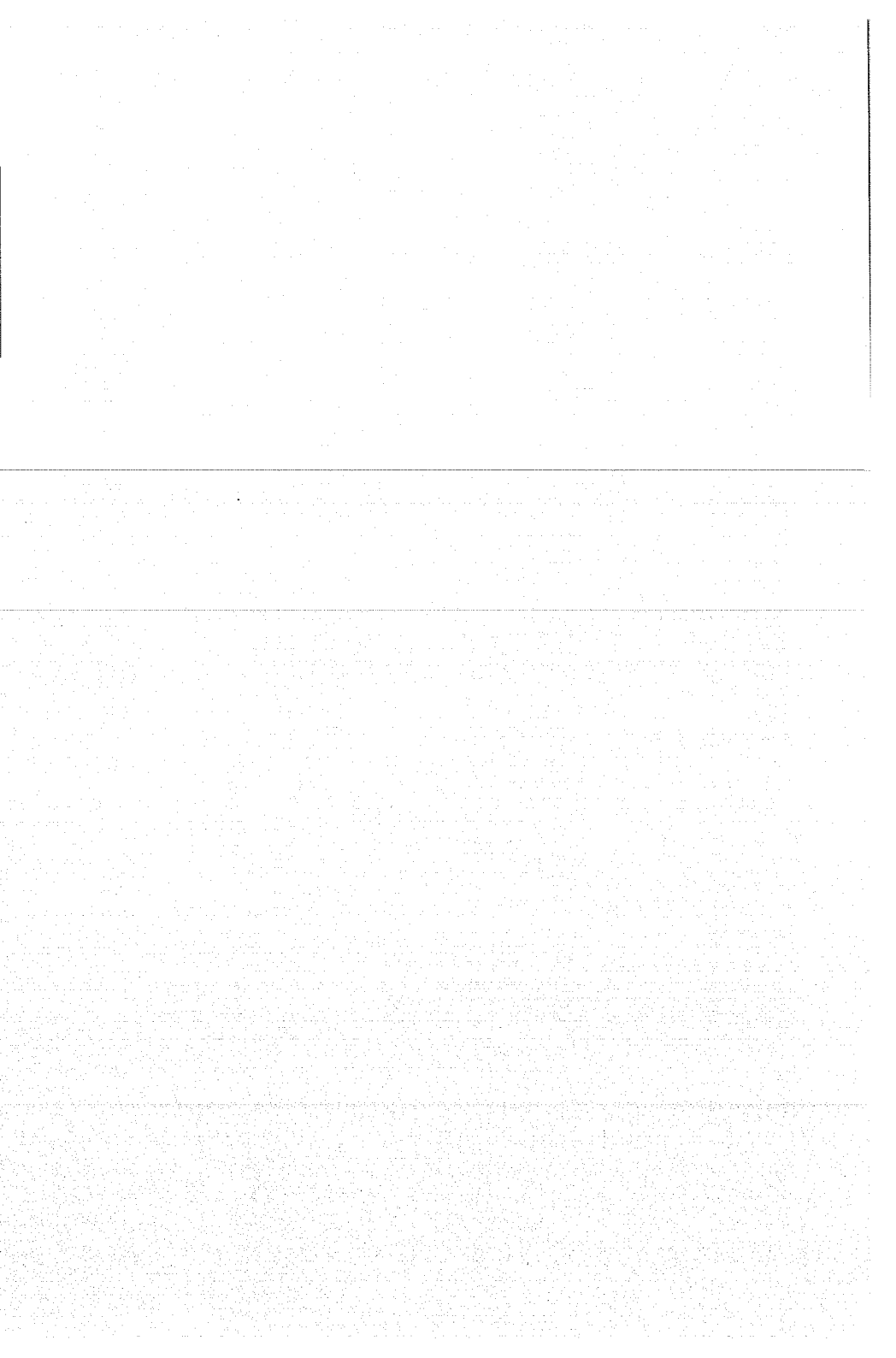
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

## 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	3а 2025 г.	1 014	3 698	3 585	-	1 127
	3а 2024 г.	1 095	3 942	4 023	-	1 014
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 014	3 698	3 585	-	1 127
	3а 2024 г.	1 095	3 942	4 023	-	1 014

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	86 338	86 338
в том числе:			
Екатеринбург Ек-кий ф-л АО Газпромбанк	-	55 896	55 896
Ирбит ПАО Сбербанк России	-	30 442	30 442



### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 927	66 778
Затраты на оплату труда	41 207	45 707
Отчисления на социальные нужды	13 022	14 721
Амортизация	3 768	4 447
Прочие затраты	13 454	22 122
Итого по элементам	99 379	153 775
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	310	(2 861)
Итого расходы по обычным видам деятельности	99 689	150 914