

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЫШЛЕННЫЙ ИНЖИНИРИНГ» (ООО «ПРОМИНЖИНИРИНГ»)

ИНН 5904083828 , КПП 590401001 , ОГРН 1035900502880

Адрес: 614007, Пермский край, г.о. Пермский, г Пермь, ул Николая Островского, дом 69

1. Общая информация об организации

ООО «ПРОМИНЖИНИРИНГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, дата регистрации 12.03.2003 года.

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».

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.62 — Торговля оптовая станками

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Козлов Юрий Александрович, дата рождения 25.01.1957, ИНН 590298462039, СНИЛС 034-284-313 33, доля участия — 100 процентов.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Козлов Юрий Александрович (Решение № 1 от 30 марта 2022 года, продление полномочий - 19 марта 2025 года – свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица, удостоверенное нотариусом Т. И. Переваловой) .

Главный бухгалтер — Логинова Татьяна Михайловна

5. 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.

6. Основные средства

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, представлена в таблице:

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			
Основные средства (за исключение инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	290	(36)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-	290	(134)
	За 2024 г.	-	-	290	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	290	(36)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	290	(36)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-	290	(134)

	За 2024 г.	-	290	-	(36)	-	-	-	-	290	(36)
--	------------------	---	-----	---	------	---	---	---	---	-----	------

7. Нематериальные активы.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в таблице:

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 создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	7 207	-	2 051	-	-	-	9 258	-
	За 2024 г.	40	-	7 167	-	-	-	7 207	-
в том числе: Полезные модели	За 2025 г.	7 207	-	2 051	-	-	-	9 258	-
	За 2024 г.	40	-	7 167	-	-	-	7 207	-

В бухгалтерской отчетности отражена информация о научно-исследовательской, опытно-конструкторской и технологической работы (НИОКР) на полезную модель «Устройство для торможения вагонов – башмак горочный тормозной противоюзный (патент RU 221530)». На дату составления отчетности данный актив является незаконченным, в связи с продолжающимися испытаниями опытных образцов и проведения стандартизации и сертификации продукта перед выходом в производство и реализацию конечному заказчику.

8. Аренда

Предмет аренды на 31 декабря 2025 года — нежилое помещение, расположенное по адресу: г 614010, Пермский край, г.о. Пермский, г Пермь, ул Куйбышева, дом 95Б, помещение 263, арендованное по Договору аренды № 194 от 12.02.2024 года

Право пользования активом по аренде не формировались, в связи с намерением в конце 2025 года организовать переезд на новый адрес, в декабре 2025 года арендодатель был уведомлен о предстоящем расторжении Договора аренды № 194 от 12.02.2024 года.

9. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019..

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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.	38 623	-	337 151	(345 458)	-	-	X	X	30 317	-
	За 2024 г.	121 643	-	716 026	(799 046)	-	-	X	X	38 623	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9 301	-	106 233	(11 124)	-	-	(92 175)	-	12 236	-
	За 2024 г.	18 083	-	298 323	(2 781)	-	-	(304 323)	-	9 301	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(91 786)	-	-	91 786	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(339 750)	-	-	339 750	-	-	-
Товары	За 2025 г.	29 235	-	225 803	(237 423)	-	-	389	-	18 004	-
	За 2024 г.	76 974	-	406 231	(453 999)	-	-	30	-	29 235	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	87	-	890	(899)	-	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	509	-	1 461	(1 883)	-	-	-	-	87	-

Готовая продукция учитываются по фактической себестоимости.

10. Операции с иностранной валютой.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2025	31.12.2024
Доллар США (руб. за долл.) USD	78,2267	101,6797
Евро (руб. за евро) EUR	92,0938	106,1028
Китайский юань CNY	11,1592	13,4272

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы.

11. Финансовые вложения.

В бухгалтерской отчетности на конец периода отражены финансовые вложения:

Наименование	Сумма
Депозит (залоговый, УНИИКМ Договор № 0456100000125000002-0456100000125000002-526998-1 от 31.03.2025)	60 000 ,00
Депозит (залоговый, АО ВМЗ Договор поставки № 20-24-3723 от 08.05.2024)	25 000 ,00

12. Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Задолженность признается сомнительной в случаях: - нарушение должником сроков исполнения обязательства; - при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника; - при возбуждении в отношении должника процедуры

банкротства. Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.)

На конец отчетного периода в балансе сформирован резерв по сомнительному долгу в размере ООО "КВАЗАР"ИНН 5904246261 – сумма долга 1 111, 82рублей.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	316 204	-	176 335	-	(180 926)	-	-	-	311 613	(1 112)
	За 2024 г.	415 724	-	208 956	-	(308 476)	-	-	-	316 204	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	238 523	-	143 392	-	(104 866)	-	-	-	277 049	(1 112)
	За 2024 г.	380 728	-	134 291	-	(276 496)	-	-	-	238 523	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 122	-	25 069	-	(33 122)	-	-	-	25 069	-
	За 2024 г.	21 066	-	33 122	-	(21 066)	-	-	-	33 122	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	-	-	-	(10)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	10 625	-	-	-	(10 604)	-	-	-	22	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	41 533	-	7 783	-	(39 936)	-	-	9 381	-
	За 2024 г.	-	-	41 533	-	-	-	-	41 533	-
Итого	За 2025 г.	316 204	-	176 335	-	(180 926)	-	X	311 613	(1 112)
	За 2024 г.	415 724	-	208 956	-	(308 476)	-	X	316 204	-

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев;
- денежные средства на расчетных рублевых счетах в уполномоченных банках

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
депозиты		6 010, 93
денежные средства на счетах	53 566, 94	2 127 ,68

14. Краткосрочные заемные средства.

Общество привлекает заемные средства. Заемщик – Индивидуальный предприниматель Козлов Дмитрий Юрьевич ИНН 590201859756

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Договор (22%) займа № 24 от 05.12.2024		28 500,
Договор (22%) займа № 26 от 16.12.2024		2 000, 00
Договор (22%) займа № 27 от 24.12.2024		700, 00

Договор (22%) займа № 28 от 26.12.2024		10 000, 00
Договор займа № Д-16 (22%) от 18.12.2024		500, 00
Договор (22%) займа № 40 от 19.03.2025	27 000, 00	
ИТОГО	27 000, 00	41 700, 00

15. Краткосрочные обязательства.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) в таблице:

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	330 847	253 351		(164 405)		419 793	
	За 2024 г.	351 327	197 765		(218 245)		330 847	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	97 404	49 028		(89 100)		57 332	
	За 2024 г.	14 998	96 621		(14 215)		97 404	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	161 575	176 096		(74 075)		263 596	
	За 2024 г.	277 667	87 591		(203 684)		161 575	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	66 904	16 430				83 334	
	За 2024 г.	54 656	12 248				66 904	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	658	7 931				8 588	

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.	115	1 278	1 176	20	198
	За 2024 г.	-	115	-	-	115
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	115	1 278	1 176	20	198
	За 2024 г.	-	115	-	-	115

16. Доходы организации.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров (станки , запчасти к оборудованию), работ (монтаж и пуско-наладочные работы к оборудованию) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Наименование	2025	2024
Оптовая торговля и промышленным оборудование	438 616, 85	849 052, 29
Монтаж (демонтаж) и пуско-наладочные работы	5 204 ,17	830 ,83

17. Расходы организации.

Наименование	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	333 096, 553,04	794 383, 589,60
Коммерческие расходы:	7 460, 265,84	11 492, 380,98
Амортизация	56, 763,91	39, 079,20

Списание материалов	2 715, 871,17	1 132, 671,24
Транспортные расходы	899, 442,65	1 882, 620,52
Услуги сторонних организаций	1 295,423,01	1 108, 142,3
Прочие затраты	2 492, 765,10	7 329, 867,72

Управленческие расходы	41 294, 97	30 016, 55
Амортизация	209, 45	377, 90
Аренда нежилого помещения	3 523. 48	2 722 ,55
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	24, 42	25, 50
Командировочные расходы	2 602, 04	4 474. 14
Комиссии банков за Банковские гарантии	2 112, 59	542. 90
Консультации по 1С		28. 93
Оплата труда	12 223,90	12 749 .70
Прочие затраты	9 479. 62	4 048 .16
Списание материалов	8 481, 55	113. 44
Страховые взносы	2 637, 90	2 324. 65
Услуги платежных агентов		2 562, 98
Услуги сторонних организаций		45 ,65

18. Информация о связанных сторонах.

Основной управленческий персонал (АУП)

В состав управленческого персонала входят:

Директор

Заместитель руководителя

Юрисконсульт

Главный бухгалтер

Наименование дохода	2025	2024
<i>Краткосрочные вознаграждения:</i>		
Оплата труда	3 242, 70	5 249, 36
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	424, 42	269, 60
Налоги, взносы	795, 23	933, 99

19. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала.
- отчет об движении денежных средств

20. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО