

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода		
	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	13 231	(9 544)	-	-	(2 603)	-	13 231	(12 146)	
За 2025 г.	13 231	(6 941)	-	-	(2 603)	-	13 231	(9 544)	
За 2024 г.	13 231	(9 544)	-	-	-	-	13 231	(12 146)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода		
	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	1 085	3 687	6 290
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	Изменения за период						На конец периода			
	На начало года		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
	Период	Период								
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	Изменения за период				На конец периода	
	Период	На начало года	по фактическим затратам		по рыночной стоимости (при наличии)	
			затраты	списано		
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.	-	-	-	-	-	

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение													
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	116 852	(40 220)	4 492	(34 201)	3 002	(15 489)	-	-	-	-	88 899	(53 370)			
	За 2024 г.	51 898	(23 930)	54 007	-	-	(12 524)	-	-	-	-	116 852	(40 220)			
в том числе:																
	Сооружения	94 255	(27 055)	2 700	(34 201)	3 002	(12 215)	-	-	-	-	62 754	(36 268)			
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	40 704	(17 835)	53 551	-	-	(9 220)	-	-	-	-	94 255	(27 055)			
	За 2024 г.	6 334	(4 198)	-	-	-	(851)	-	-	-	-	6 334	(5 049)			
Офисное оборудование	За 2025 г.	6 189	(3 122)	145	-	-	(1 077)	-	-	-	-	6 334	(4 198)			
	За 2024 г.	448	(448)	-	-	-	-	-	-	-	-	448	(448)			
Транспортные средства	За 2025 г.	14 594	(419)	1 792	-	-	(29)	-	-	-	-	18 141	(10 639)			
	За 2024 г.	3 646	(2 197)	-	-	-	(200)	-	-	-	-	14 594	(7 854)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	789	(452)	-	-	-	(200)	-	-	-	-	789	(452)			
	За 2024 г.	789	(252)	-	-	-	(200)	-	-	-	-	789	(452)			
Другие виды основных средств	За 2025 г.	431	(213)	311	-	-	(107)	-	-	-	-	431	(213)			
	За 2024 г.	120	(105)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	431	(213)			
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение											
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	64 013	(5 661)	62 257	-	-	(12 616)	-	-	-	-	62 257	(17 615)	
	За 2024 г.	12 703	(3 277)	-	-	-	(6 151)	-	-	-	-	64 013	(5 661)	
в том числе:														
	Машины и оборудование (кроме офисного)	16 156	(1 118)	16 156	-	-	(3 258)	-	-	-	-	16 156	(4 377)	
Транспортные средства	За 2025 г.	47 857	(4 543)	46 101	-	-	(9 357)	-	-	-	-	46 101	(13 238)	
	За 2024 г.	12 703	(3 256)	-	-	-	(5 053)	-	-	-	-	47 857	(4 543)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	80 170	(3 277)	134 983	(3 395)	37 395	-
в том числе:						
Сооружения	26 486	-	67 200	(22 869)	22 869	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 065	(21)	17 174	(3 047)	3 047	-
Офисное оборудование	-	-	-	29	29	-
Транспортные средства	40 365	(1 118)	50 053	(10 897)	10 897	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	137	(452)	337	(537)	537	-
Другие виды основных средств	117	-	218	(15)	15	-
Неамортизируемые основные средства - всего	3 843	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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.	21 579 21 579	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	21 579 21 579	- -
в том числе:											
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	20 000 20 000	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	20 000 20 000	- -
Процента	За 2025 г. За 2024 г.	1 579 1 579	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 579 1 579	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	21 579 21 579	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	21 579 21 579	- -

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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 763 781	-	2 365 796	-	X	-	X	840 432	-
	За 2024 г.	326 278	-	2 312 110	-	(3 289 145)	-	X	1 763 781	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	67 716	-	17 857	-	(1 544)	-	-	58 191	-
	За 2024 г.	95 402	-	45 460	-	(16 903)	-	(25 839)	67 716	-
Товары	За 2025 г.	1 310 852	-	1 986 097	-	(2 910 420)	-	(56 242)	386 529	-
	За 2024 г.	1 263	-	1 723 231	-	(413 642)	-	-	1 310 852	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	3 980	-	5 780	-	(8 534)	-	-	1 225	-
	За 2024 г.	9	-	5 614	-	(1 643)	-	-	3 980	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	381 232	-	356 062	-	(368 647)	-	25 639	394 487	-
	За 2024 г.	229 604	-	537 805	-	(442 418)	-	56 242	381 232	-

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 (слисванной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		слисвано		на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	1 079 998	-	5 535 511	-	(2 831 412)	-	-	10 022	-	3 794 119	-	
	За 2024 г.	1 467 109	-	2 951 427	-	(3 338 538)	-	-	-	-	1 079 998	-	
в том числе:													
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	737 399	-	803 729	-	(972 902)	-	-	-	-	568 226	-
		За 2024 г.	629 473	-	1 579 295	-	(1 471 369)	-	-	-	-	737 399	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	324 749	-	4 670 598	-	(1 783 404)	-	-	-	-	3 211 943	-
За 2024 г.		819 078	-	1 081 886	-	(1 576 215)	-	-	-	-	324 749	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 453	-	60 447	-	(61 976)	-	-	1 781	-	4 705	-	
	За 2024 г.	672	-	58 800	-	(55 019)	-	-	-	-	4 453	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13 130	-	-	-	(13 127)	-	-	-	-	3	-	
	За 2024 г.	13 634	-	216 282	-	(216 786)	-	-	-	-	13 130	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	264	-	737	-	-	-	-	-	-	1 001	-	
	За 2024 г.	4 074	-	-	-	(3 810)	-	-	-	-	264	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	178	-	15 161	-	(15 339)	-	-	-	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	8 241	-	-	
Итого	За 2025 г.	1 079 998	-	5 535 511	-	(2 831 412)	-	-	-	X	3 794 119	-	
	За 2024 г.	1 467 109	-	2 951 427	-	(3 338 538)	-	-	-	X	1 079 998	-	

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					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано		переклассифицировано	
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)								
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 779 478 2 095 709	4 729 149 4 920 547	- -	(2 920 999) (3 236 778)	- -	- -	5 587 628 3 779 478
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	695 936 395 526	2 801 476 2 727 137	- -	(1 546 054) (2 426 727)	- -	- -	1 951 358 695 936
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	964 375 149 053	518 286 1 038 047	- -	(489 184) (222 725)	- -	- -	993 477 964 375
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 000 1 749	75 582 65 708	- -	(40 054) (95 533)	- -	- -	37 528 2 000
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	48 602 2 991	65 708 47 914	- -	(95 533) (18 527)	- -	- -	2 000 30 075
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	2 107 744 1 532 578	47 914 575 166	- -	(2 303) (89 494)	- -	- -	48 602 2 018 250
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	3 445 1 479	329 736 1 965	- -	- -	- -	- -	2 107 744 333 181
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	553 6 185	947 288 461 904	- -	(697 027) (467 536)	- -	- -	3 445 250 814
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	5 425 9 139	56 781 68 254	- -	(59 186) (71 968)	- -	- -	553 3 020
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 779 478 2 095 709	4 729 149 4 920 547	- -	(2 920 999) (3 236 778)	- -	X X	5 587 628 3 779 478

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	498 844	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	498 844	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Изменения за период		На конец периода
	Полная	списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	период
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	44 292	18 983	16 406	2 067	44 802
	За 2024 г.	20 012	46 802	21 438	1 084	44 292
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	44 292	18 983	16 406	2 067	44 802
	За 2024 г.	20 012	46 802	21 438	1 084	44 292

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	9 168	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 937 227	471 344
Затраты на оплату труда	229 804	265 084
Отчисления на социальные нужды	57 145	73 755
Амортизация	28 836	20 148
Прочие затраты	527 102	350 307
Итого по элементам	3 780 115	1 180 638
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(10 510)	(151 628)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 769 605	1 029 010

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.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "ПромТех Инжиниринг"
(ООО "ПромТех Инжиниринг")
ИНН: 7713617920, КПП: 772801001, ОГРН: 5077746704228,
адрес: 117342, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково,
ул Бутлерова, д. 17, помещ. 2/17

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
(Корректировка от 06.04.2026)

за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90);
- Выполнение строительно-монтажных работ (ОКВЭД 41.20, 43.29).

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика в отчетном периоде была в основном преемственна учетной политике, применявшейся ранее. С 1.01.2025 г. были внесены изменения в учетную политику в связи с вводом в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Бухгалтерская отчетность организации была составлена с учетом существенности этих изменений.

2.2. Существенность показателя для отражения в отчетности – если доля этого показателя более 10% величины агрегированного показателя бухгалтерской отчетности, к которому данный показатель имеет отношение и значение этого показателя важно для понимания бухгалтерской отчетности.

2.3. К объектам основных средства относятся объекты, предназначенные для использования в финансово-хозяйственной деятельности со сроком полезного использования более 1-го года и стоимостью более 100000 руб.

Объекты основных средств группируются в соответствии с общепринятыми признаками групп.

Первоначальная оценка основных средств производится по фактическим затратам на их приобретение (создание), монтаж, пусконаладку и другие обоснованные затраты, необходимые для использования объекта основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Переоценка проводится по мере изменения справедливой стоимости основных средств.

Переоценка основных средств в отчетном году не проводилась.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется

как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

2.4. Объекты капитальныхложений учитываются пообъектно.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

2.5. 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 ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.6. Общество учитывает запасы по фактической себестоимости запасов в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ»

2.7. Порядок признания выручки организации - по факту передачи товаров в собственность, приемки выполненных работ (этапов работ), подтверждения оказания услуг в оценке стоимости, установленной договором или иным соглашением сторон сделки без учета НДС.

Способ признания выручки по мере готовности работ, услуг, продукции не применяется.

Доходы и расходы в связи с предоставлением в аренду имущества организации учитываются в составе прочих доходов и расходов.

Следующие прочие доходы (расходы) отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов (доходов), относящихся к этим доходам (расходам):

- курсовые разницы по валютным операциям;
- результат покупки (продажи) иностранной валюты (в ред. Приказов Минфина России от 18.09.2006 N 116н, от 06.04.2015 N 57н);

2.8. Расходы организации подразделяются на расходы основного производства (себестоимость), коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы в полной сумме включаются в расходы за отчетный период при определении финансового результата организации.

2.9. Оценка финансовых вложений при их выбытии предусматривается следующая по группам финансовых вложений:

- «выданные займы» - по величине погашаемой части займа;
- «векселя полученные» - по величине номинала плюс начисленные проценты по векселю
- «облигации» - по величине номинала облигации;
- «акции и аналогичные ценные бумаги» - по себестоимости приобретения с учетом проведенных переоценок.

2.10. В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" организация в отчетном году вела учет оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков сотрудников организации. Величина этого оценочного обязательства оценивалась суммой расходов на оплату, причитающихся персоналу на конец отчетного периода дней отпуска, а также уплату соответствующих социальных взносов.

2.11. Отчет о движении денежных средств составляется с учетом следующих особенностей:

- свернуто показываются денежные потоки на спецсчетах – счетах краткосрочных депозитных вкладов, покупки-продажи валюты, между банковскими счетами организации, а также между кассой организации и банковскими счетами;

2.12. Существенность события после отчетной даты для отражения в отчетности – изменение более чем на 10% величины показателя бухгалтерской отчетности, к которому данное событие имеет отношение.

3-11. В Разделах 3-11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее «Пояснения») содержатся в табличной форме детализация показателей активов и пассивов, в т.ч. внеоборотных активов, запасов, обязательств и пр., а также детализация расходов по обычным видам деятельности.

Разделы 3-11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в виде отдельного документа в составе настоящих Пояснений.

12. Иная информация.

12.1. Об Обществе.

Общие сведения.

Общество ООО «ПромТех Инжиниринг» ИНН 7713617920, состоит на учете с 08 июля 2014 года.
Юридический адрес: 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом № 17, этаж 17, часть комнаты 4
Расположено: 117342, Москва г, Бутлерова ул, дом № 17, этаж 17, часть комнаты 4
ИНН/КПП: 7713617920/772801001
ОГРН: 5077746704228
Генеральный директор – Ильюшенко Константин Анатольевич
Главный бухгалтер – Иванченко Наталья Дмитриевна

Среднесписочная численность: 125 человек

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Ильюшенко Константина Анатольевича.

Состав участников и уставный капитал.

Полное наименование участника	Полные данные участника (юридическое лицо- адрес местонахождения, ОГРН, ИНН; физическое лицо – паспортные данные, адрес регистрации)	Номинальная стоимость доли	Процент в уставном капитале	Доля (оплачено/не оплачено)
Сафонов Алексей Геннадьевич	Паспорт РФ: 45 14 № 852617, выдан: Отделом УФМС России по гор. Москве по району Ломоносовский 22.01.2015г., код подразделения: 770-119 Зарегистрирован: г. Москва, Ленинский проспект, д. 105, корп. 3, кв. 52	2 292 000	25	Оплачена полностью
Глотов Владимир Николаевич	Паспорт РФ: 45 18 номер 448073, выдан ГУ МВД России по г. Москве 12.01.2018г., код подразделения: 770-068	2 292 000	25	Оплачена полностью

	Зарегистрирован: г. Москва, Ломоносовский проспект, д.41, корп.1, кв. 33			
Симанов Евгений Георгиевич	Паспорт РФ: 45 21 номер 012888, выдан: ГУ МВД России по г. Москве 29.10.2020г., код подразделения: 770-110; зарегистрирован: г. Москва, ул. Кедрова, д.19, к. 1, кв.69	2 292 000	25	Оплачена полностью
Мусаэлян Валерий Абрикович	Паспорт РФ: 45 16 № 606588, выдан: Отделением УФМС России по гор. Москве по району Лефортово 21.04.2016г., код подразделения: 770-104 Зарегистрирован: Краснодарский край, г. Краснодар, б-р им. Клары Лучко, д. 12, кв.104	2 292 000	25	Оплачена полностью

Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе, конечных):

№ п/п	Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе конечных) (ФИО, ИНН)	Подтверждающие документы (наименование, реквизиты)
1	4	5
1	Сафонов Алексей Геннадьевич – 25% ИНН 773605406654	Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ПромТех Инжиниринг» от 20.07.2016г. №77 АВ 0954929
2	Глотов Владимир Николаевич - 25% ИНН 502701373752	Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ПромТех Инжиниринг» от 20.07.2016г. №77 АВ 0954928
3	Симанов Евгений Георгиевич – 25% ИНН 450119078141	Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ПромТех Инжиниринг» от 27.07.2016г. №77 АВ 1721084
4	Мусаэлян Валерий Абрикович - 25% ИНН 772392916529	Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ПромТех Инжиниринг» от 28.07.2016г. №77 АВ 1721123 Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ПромТех Инжиниринг» от 16.08.2016г. №77 АВ 1721501 Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ПромТех Инжиниринг» от 16.08.2016г. №77 АВ 1721499

Состав обособленных структурных подразделений общества.

В составе обособленных структурных подразделений ООО «ПромТех Инжиниринг» на конец отчетного периода состоят:

- Обособленное подразделение ООО "ПромТех Инжиниринг" рп Боровское Тюменской области, 625504, Тюменская обл, Тюменский р-н, улица Орджоникидзе, 27, ком.9, Боровский рп, КПП 722445001. Без отдельного баланса.

- ООО "ПромТех Инжиниринг" ОП УФА, 450001, Башкортостан респ, Уфа г, Комсомольская ул, дом 1/1, этаж 5, КПП 027845001. Без отдельного баланса.

ООО "ПромТех Инжиниринг" ОП Западное, Башкортостан Респ, м.р-н Уфимский, с.п. Дмитриевский сельсовет, д Волково, КПП 024545002. Без отдельного баланса.

ООО "ПромТех Инжиниринг" ОП Ярославское, 141205, Московская обл, г Пушкино, проезд 2-й Фабричный, д. 16, КПП 503845003. Без отдельного баланса.

Общество с ограниченной ответственностью «ПромТех Инжиниринг» ОП Приволжский, 433405, Ульяновская область, м.р-н Чердаклинский, с.п. Мирновское, тер. Портовая особая экономическая зона, пр-д Первых резидентов, зд. 1, стр. 1, КПП 730045001. Без отдельного баланса

ООО "ПромТех Инжиниринг" ОП "Озерная", 453430, Республика Башкортостан, м.р-н Благовещенский, с.п. Тугайский сельсовет, д Новые Турбаслы, ул Озерная, з.у. 2, КПП 027745001. Без отдельного баланса

ООО "ПромТех Инжиниринг" ОП Балтика, 174581, Новгородская область, м.о. Хвойнинский, рп Хвойная, ул Кремса, д. 1, КПП 530045001. Без отдельного баланса

Закрыто в течение отчетного периода:

Общество с ограниченной ответственностью «ПромТех Инжиниринг» ОП Октябрьский, 452797, Башкортостан респ, Туймазинский муниципальный район, сельское поселение Верхнебишпиндинский сельсовет, Новые Бишинды с, Березовая ул, дом 1, строение 1, КПП 026945001. Без отдельного баланса.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

В отношении ООО «ПромТех Инжиниринг» по состоянию на 31.12.2025 открыто производство по следующим делам:

Номер п/п	Дата	Номер дела	Контрагент
1	18.12.2025	A40-350641/2025	ООО "СИБНЕФТЕСТРОЙЭНЕРГО"
2	17.12.2025	A41-115379/2025	ООО СИГМИАН
3	17.12.2025	A07-44311/2025	АО БЛАГОВЕЩЕНСКИЙ АРМАТУРНЫЙ ЗАВОД
4	15.12.2025	A57-34124/2025	ООО "Торговый Дом "Энергомашкомплект"
5	12.12.2025	A56-127736/2025	ООО "ЗАВОД ГОРЭЛТЕХ"
6	12.12.2025	A07-43716/2025	ООО "СТРОЙ РОСТ"
7	05.12.2025	A43-39085/2025	АО Группа Компаний "Волго-Вятское Снабжение"
8	12.11.2025	A41-102097/2025	ООО ССТЭНЕРГОМОНТАЖ
9	05.11.2025	A07-37956/2025	ФКУ "Федеральное Управление автомобильных дорог "Приуралье" Федерального дорожного агентства"
10	23.10.2025	A41-95041/2025	ООО "ИНЖВОДТЕХ"
11	20.10.2025	A41-93559/2025	АО "ТРАНСНЕФТЬ - ДИАСКАН"
12	14.10.2025	A41-91292/2025	ООО РУСНЕФТЕГАЗСНАБ
13	07.10.2025	A43-31620/2025	ООО "Котельное оборудование и трубопроводы"
14	25.09.2025	A40-257387/2025	ООО "ГЕРКОНГАЗСЕРВИС"
15	23.09.2025	A56-93135/2025	АО "ТД "Электротехмонтаж"
16	18.09.2025	A49-9966/2025	ООО "Химмаш"
17	15.09.2025	A40-243430/2025	ООО "АВЕРС"
18	08.09.2025	A65-31911/2025	ООО "Акчарлак", г.Казань
19	01.09.2025	A40-230269/2025	ООО "ГЕОХИМ"
20	29.08.2025	A40-228350/2025	ООО ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ФЛАГМАН"

21	04.08.2025	A41-66952/2025	ООО РИДАН ТРЕЙД
22	31.07.2025	A41-65527/2025	ООО ССТЭНЕРГОМОНТАЖ
23	29.07.2025	A65-26545/2025	ООО "Аверс", г.Казань
24	23.07.2025	A70-15490/2025	АО "Медико-санитарная часть "Нефтяник"
25	22.07.2025	A40-188455/2025	АО "ЭНЕРГОНЕФТЬАВТОМАТИКА"
26	07.07.2025	A40-173180/2025	ООО "СК МЕХАНОСТРОЙТЕХНОЛОГИИ"
27	24.06.2025	A56-57953/2025	ЗАО "ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "МУРОМСКИЙ ЗАВОД ТРУБОПРОВОДНОЙ АРМАТУРЫ"
28	20.06.2025	A41-51234/2025	ООО ССТЭНЕРГОМОНТАЖ
29	16.06.2025	A67-5568/2025	ОАО "Манотомь"
30	27.05.2025	A72-6208/2025	ООО "ПТИМАШ"
31	26.05.2025	A56-47259/2025	ООО "ЛНХМ-ИНЖИНИРИНГ"
32	07.05.2025	A40-110768/2025	ООО "СТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ-2"
33	30.04.2025	A49-4304/2025	ООО "ПензГидромаш"
34	10.04.2025	A07-11881/2025	ООО "РНГ-ИНЖИНИРИНГ"
35	21.03.2025	A65-9033/2025	ООО "Аверс", г. Казань
36	17.03.2025	A65-8379/2025	ООО "Управление Технологического транспорта-Трубострой", г.Набережные Челны
37	17.03.2025	A40-59936/2025	ООО "ИНЖЕНЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"
38	27.01.2025	A40-13968/2025	ООО "ПРОЛОДЖИКС"
39	05.11.2024	A07-37213/2024	ООО "ГазМонтажСервис"

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с принятой учетной политикой.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, содержится вся информация, которая должна быть раскрыта Обществом в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности Общества.

При рассмотрении бухгалтерской отчетности заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном – 2025, году не было событий и Общество не осуществляло операций касающихся:

- освоения природных ресурсов;
- научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
- участия в совместной деятельности;
- прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности.
- получения или использования государственной помощи.

12.2. В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в дополнение к данным раздела 4 Пояснений представлена обязательная к раскрытию нижеследующая информация за отчетный год:

- объекты основных средств, стоимость которых не погашается - отсутствуют;
- объекты ОС, переклассифицированных в течение года в долгосрочные активы к продаже – отсутствуют;
- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации - отсутствуют.
- данные об изменении первоначальной стоимости и накопленной амортизации в результате переоценки ОС за отчетный год – отсутствуют;
- результат от выбытия основных средств за отчетный период – 4 612,2 тыс. руб.;
- результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода – НЕТ тыс. руб.;

- результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода – отсутствует;

12.3. В соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» в дополнение к данным раздела 3 Пояснений представлена обязательная к раскрытию нижеследующая информация за отчетный год:

а) Стоимость переоцененных нематериальных активов, а также фактическая (первоначальная) стоимость, суммы дооценки и уценки таких нематериальных активов - НЕТ тыс. руб;

б) стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году- НЕТ тыс. руб, а также признанный убыток от обесценения- НЕТ тыс. руб;

в) наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды ___ нет ___;

г) нематериальные активы, созданных самой организацией в отчетном году – отсутствуют;

12.4 В соответствии с требованиями п. 45 ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ» в дополнение к данным раздела 6 Пояснений представлена обязательная к раскрытию нижеследующая информация за отчетный год:

- общая сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составила за отчетный год 853 234 тыс. руб.

12.5. В соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» в дополнение к данным раздела 3 Пояснений представлена обязательная к раскрытию нижеследующая информация за отчетный год:

1. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2. Учет долговых ценных бумаг и предоставленных займов по оценке дисконтированной стоимости не производился и учетной политикой не предусмотрен.

12.6. Дополнительная информация о доходах и расходах

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Порядок признания выручки организации - по факту передачи товаров в собственность, приемки выполненных работ (этапов работ), подтверждения оказания услуг в оценке стоимости, установленной договором или иным соглашением сторон сделки без учета НДС.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами оценивается в аналогичном порядке.

Способ признания выручки по мере готовности работ, услуг, продукции не применяется.

Доходы и расходы в связи предоставлением в аренду имущества организации учитываются в составе прочих доходов и расходов.

Следующие прочие доходы (расходы) отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов (доходов), относящихся к этим доходам (расходам):

- курсовые разницы по валютным операциям;

- результат покупки (продажи) иностранной валюты;
 Реализация оборудования (товаров) осуществляется по мере готовности оборудования (товаров) к отгрузке и готовности Заказчика к приему данного оборудования (товаров), в соответствии с согласованными с Заказчиками графиками поставки оборудования (товаров). Соответственно существенно отличаются квартальные и годовые показатели объема реализации (выручки).

Распределение доходов (выручки) по видам деятельности за отчетный период (стр 2110)

№№	Вид деятельности	Выручка, тыс. руб.	Доля, %
	<i>ВСЕГО</i>	<i>3 852 023,1</i>	<i>100%</i>
1	Оптовая торговля	3 648 925,78	94,73%
2	Строительно-монтажные работы, услуги по осуществлению функций технического заказчика	187 352,22	4,86%
3	Шеф-монтажные и пуско-наладочные работы, авторский надзор	13 862,97	0,36%
4	Прочая деятельность	1 882,13	0,05%

В соответствии с требованиями п.19 ПБУ 9/99 «Доходы организации» представлена информация о выполнении договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами следующая:

- а) общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры-НЕТ;
- б) наименования организаций, на которые приходится основная часть такой выручки-НЕТ;
- б) доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями-НЕТ

В течение 2025 года были произведены следующие прочие доходы:

Прочие доходы	2025г.
Курсовые разницы	314
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 067
Реализация основных средств	4 612
Прочие внереализационные доходы	3 365
Итого прочие доходы	10 358

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе статей расходов и элементов затрат:
 - структура себестоимости (стр2120)

№№	Вид деятельности	Себестоимость, тыс. руб.
	<i>ВСЕГО</i>	<i>3 276 386,65</i>
1	Оптовая торговля	3 102 061,39
2	Строительно-монтажные работы, услуги по осуществлению функций технического заказчика	164 158,00
3	Шеф-монтажные и пуско-наладочные работы, авторский надзор	9 743,71
4	Прочая деятельность	423,55

Коммерческие расходы (стр. 2210) были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2025г., в тыс руб
Транспортно-заготовительные расходы	78
Страхование грузов	35
Расходы по реализации товаров	8 456
Хранение, погрузка, разгрузка товара	27 867
Инспекционный контроль, командировочные расходы	5 098
Прочие	14
Разработка тех.документации	273 375
Другие расходы, связанные с реализацией	12 142
Итого коммерческие расходы	327 065

Управленческие расходы (стр 2220) были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025г., в тыс. руб
Материальные расходы	966
Оплата труда	106 440
Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ	26 407
Амортизация	5 586
Обучение персонала	123
Аренда	16 059
Командировочные расходы и инспекционный контроль	4 325
Информационные, аудиторские и нотариальные услуги	1 905
Почтовые услуги и услуги связи и интернет, программное обеспечение и пр.	1 481
Страхование, страхование грузов	298
Услуги сертификации	185
Имущественные налоги	382
Уборка помещения	655
Копировально-множительные услуги	724
Прочие расходы	617
Итого управленческие расходы	166 153

В течение 2025 года были понесены следующие прочие расходы (стр. 2350 и стр 2330):

Прочие расходы	2025г., тыс. руб
Проценты по кредитам и займам	603 481
Курсовые разницы	324
Материальная помощь	2 185
Штрафы по договору и возмещение судебных расходов	10 470
Расходы на услуги банков	24 781
Исправительные записи по операциям прошлых лет	926
НДС (безвозмездная аренда, парковка, питание, подарки)	1 314

Прочие расходы	внереализационные	22 034
Итого прочие расходы		665 515

Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не были списаны в отчетном году на финансовые результаты отсутствуют.

12.7. Дополнительная информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

В дополнение к данным разделов 7 и 8 Пояснений и в соответствии с требованиями по раскрытию информации приводятся следующие данные:

- в составе дебиторской задолженности покупателей (заказчиков), а также задолженности поставщиков по полученным авансам просроченная исполнением задолженность составляет 0 тыс. руб. (0% от всей задолженности покупателей (поставщиков)).
- в составе просроченной исполнением дебиторской задолженности сумма задолженности, по которой в следующем отчетном году истечет срок исковой давности составляет 0 тыс.руб.
- за отчетный период не создавался резерв сомнительных долгов.
- в составе кредиторской задолженности поставщикам (исполнителям), а также задолженности покупателям (заказчикам) по полученным организацией авансам просроченная исполнением задолженность составляет 498 844 тыс.руб (15 % от всей задолженности поставщикам (покупателям)).
- в составе просроченной исполнением кредиторской задолженности сумма задолженности, по которой в следующем отчетном году истечет срок исковой давности составляет 0 тыс.руб.

12.8. Дополнительная информация о займах и кредитах

В соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» представлена дополнительная информация к данным о полученных кредитах и займах:

Структура заимствований в разрезе кредиторов (займодавцев) с указанием задолженностей на конец отчетного периода и сроков погашения задолженности:

№п/п	Кредитор (займодавец)	Договор	Сумма на 31.12.25, тыс. руб.	Срок погашения
1	ПАО "Сбербанк России"	400B00EMLMF от 22.02.2023	1 948 250	31.03.26
2	ПАО "Сбербанк России"	400B01C41MF от 30.07.2025	70 000	31.03.26

Просроченные исполнения обязательств и задолженностей по уплате процентов или возврате основной суммы кредита (займа) отсутствуют.

Привлеченные финансовые средства по договорам №400B00EMLMF от 22.02.2023 и 400B01C41MF от 30.07.2025 с ПАО "Сбербанк России", были направлены на финансирование затрат по исполнению договора №С352422/0725Д от 16.01.2023 с ООО «РН-БГПП».

Суммы процентов займодавцу (кредитору) за отчетный год, включенные в прочие расходы – 603 481 тыс. руб.;

Из них проценты по договору №400B00EMLMF от 22.02.2023 с ПАО "Сбербанк России" в размере 202 969 тыс. руб. признаны в бухгалтерском учете, как относящиеся к затратам по вышеуказанному договору, и были включены в состав расходов в 2025, когда ООО «ПромТех Инжиниринг» выполнило свои обязательства по договору №С352422/0725Д от 16.01.2023 с ООО «РН-БГПП».

Суммы дохода от временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении

расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива - нет;

12.9. Дополнительная информация о налоговых обязательствах.

Организация находится на общей системе налогообложения и является плательщиком следующих налогов:

- НДФЛ исчисленный налоговым агентом;
- НДС при исполнении обязанностей налогового агента;
- НДС при импорте товаров из Таможенного союза;
- Налог на прибыль;
- Транспортный налог;
- Налог на имущество;
- Взносы по социальному страхованию и обеспечению.

За отчетный период налоги исчислены в полном объеме, налоговые декларации (расчеты) поданы в ИФНС в установленные сроки.

Задолженность по налогам по состоянию на конец отчетного периода составляет -1 603 тыс.руб.

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ18/02 представлена дополнительная информация по учету налога на прибыль:

а) отложенный налог на прибыль, обусловленный:

возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде: 138 860 тыс. руб.;

Отложенные налоговые обязательства: 12 920 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы: 236 614 тыс. руб.

признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах - **ОТСУТСТВУЕТ**;

б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

применяемые налоговые ставки - 25 % согласно ст. 284 НК РФ;

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль: 143 185 тыс. руб.;

постоянный налоговый расход (доход): - 4 322 тыс. руб.

В соответствии с требованиями п. 22 ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" представлена обязательная к раскрытию нижеследующая информация за отчетный год и на отчетную дату - 31 декабря отчетного года:

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях - 324 тыс.руб;

величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации **НЕТ** тыс.руб;

12.11. Информация о связанных сторонах.

1. На дату составления бухгалтерской отчетности за отчетный период связанными сторонами являются:

- участники (акционеры), владеющие более 20% доли в уставном капитале организации:

Сафонов А.Г. – 25%;

Симанов Е.Г. – 25%;

Глотов В.Н. – 25%;

Мусаэлян В.А. – 25%.

Основной управленческий персонал организации:

- Генеральный директор – Ильюшенко К.А.;

- Первый заместитель генерального директора – Сафонов А.Г.;

- Заместитель генерального директора по коммерции и развитию – Симанов Е.Г.;

- Заместитель генерального директора по экономике и финансам – Глотов В.Н.;

- Заместитель генерального директора по строительству – Пунько Р.В.;

- Заместитель генерального директора по перспективному развитию – Мусаэлян В.А.;

2. В отчетном периоде связанным сторонам - Участникам Общества дивиденды не выплачивались;

3. В отчетном периоде выплаты вознаграждений (заработная плата) связанным сторонам - основному управленческому персоналу составили 22 971 тыс.руб. в т.ч. :

- Генеральный директор – Ильюшенко К.А. – 5 982 тыс.руб
- Первый заместитель генерального директора – Сафонов А.Г. – 3 752 тыс.руб.
- Заместитель генерального директора по коммерции и развитию – Симанов Е.Г. - 3 548 тыс. руб;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам – Глотов В.Н. – 3 484 тыс. руб;;
- Заместитель генерального директора по строительству – Пунько Р.В.- 3 909 тыс. руб;;
- Заместитель генерального директора по перспективному развитию – Мусаэлян В.А. - 2 296 тыс. руб;

Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом).

Контрагенты	Сальдо на 01.01.25		Обороты		Сальдо на 31.12.25	
	Дебет	кредит	дебит	кредит	дебет	кредит
ООО «ЗБТО»	451 239 050,76	17 497 903,11	1 198 916 341,02	1 227 650 583,49	501 802 705,66	97 195 800,48
Договор №ЗБТО-27/2019	399 146 507,00	16 540 556,85	1 004 742 727,06	1 190 323 459,54	277 540 220,16	80 515 002,49
Спец.№102	Поставка товара		14 400 000,00	14 400 000,00		
Спец.№103	Поставка товара		3 240 000,00	3 240 000,00		
Спец.№106	Поставка товара		120 000,00	120 000,00		
Спец.№95	Поставка товара	172 391 488,60	476 980 972,45	583 344 720,00	66 027 741,05	
Спец.№97	Поставка товара		8 600 000,00			
Спец.№98	Поставка товара		402 000,00			
Спец.№99	Поставка товара		18 000 000,00	18 000 000,00		
Спец.№109	Поставка товара			7 200 000,00		7 200 000,00
Спец.№70	Поставка товара	144 233 611,83	307 326 125,22	524 874 739,54		73 315 002,49
Спец.№71	Поставка товара	82 521 406,57	168 135 072,54	39 144 000,00	211 512 479,11	
Спец.№92	Поставка товара		7 538 556,85			
Договор №ЗБТО-38/2025 от 28.12.2022 поставка товара			8 000 000,00	24 652 116,00		16 652 116,00
Договор №ЗБТО-66/2025 от 16.10.2025 поставка товара			1 600 000,00	1 600 000,00		
Договор №ЗБТО-25/2025 от 28.12.2022 поставка товара			60 500,00	60 500,00		
Договор хранения ЗБТО-25/2025 от 28.02.2025, Оказание услуг		165 846,26	1 721 373,95	1 694 209,68		28 681,99
Договор №ЗБТО-27/2024 от 01.04.2024, Оказание услуг		5 500,00	22 000,00	16 500,00		
Договор №ЗБТО-78/2025 от 16.10.2025, Оказание услуг			550 000,00	550 000,00		
Договор № ЗБТО-8/2023 от 01.01.2023, Оказание услуг		20 000,00	230 322,56	210 322,56		
Договор № ЗБТО-9/2023 от 01.01.2023, Оказание услуг		10 000,00	128 333,33	118 333,33		
Отчет №1 от 03.03.2025			94 487,30	94 487,30		
Договор №01/2-04/19 от 03.03.2019 Выполнение работ, оказание услуг		756 000,00	756 000,00			
Договор №ПТИ-01-07/22 от 01.07.2022, Поставка товара	52 092 543,76		181 010 596,82	8 440 655,08	224 262 485,50	
Проектно-конструкторский и технологический институт "ПРОМТЕХПРОЕКТ" ООО		11 992 957,21	92 557 078,20	103 623 560,03		23 059 439,04
Договор №2023/002 от 18.01.23, разработка тех. документации				112 357,50		112 357,50
Договор №2024/008 от 07.10.24, разработка тех. документации			21 954 297,42	21 954 297,42		
Договор №2024/009 от 27.09.24, разработка тех. документации			10 286 461,94	11 351 005,44		1 064 543,50
Договор №2024/010 от 20.11.24, разработка тех. документации			9 937 209,34	9 937 209,34		
Договор №2023/007 от 03.07.23, разработка тех. документации		395 403,86	395 403,86	945 236,74		945 236,74

Договор №2024/003 от 20.05.24, разработка тех. документации		11 597 553,35	39 395 599,29	27 798 045,94		
Договор №2024/011 от 06.12.24, разработка тех. документации			1 100 000,00	1 100 000,00		
Договор №2025/001 от 20.02.26, разработка тех. документации				10 567 958,28		10 567 958,28
Договор №2025/002 от 07.04.25, разработка тех. документации			9 472 069,48	19 841 412,50		10 369 343,02
Отчет №1 от 17.07.2025			16 036,87	16 036,87		

12.12. Информация по сегментам

По признакам сегментации, указанных в п. 5 и 6 ПБУ 12/2010 информация по сегментам существенна только по признакам - географические регионы и основные покупатели.

Согласно требованиям п.30. ПБУ 12/2010 информация по географическим регионам деятельности следующая

а) величина выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации 3 852 023 тыс. руб, в том числе:

- от продаж в Российской Федерации 3 852 023 тыс. руб.
- от продаж за рубежом НЕТ.

б) стоимость необоротных активов по данным бухгалтерского баланса организации 339 449 тыс. руб., в том числе:

- размещенных на территории Российской Федерации 339 449 тыс. руб;
- размещенных за рубежом НЕТ.

Согласно требованиям п.31. ПБУ 12/2010 информация по покупателям (заказчикам), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации, следующая:

№ п/п	наименование покупателя (заказчика);	Страна резидентства	общая величина выручки от продаж такому покупателю (заказчику);	% доли в выручке	наименование отчетного сегмента
1	ООО "РН-БГПП"	Россия	2 380 547	62 %	географические регионы
2	ООО "РУСОКСО"	Россия	912 187	24 %	географические регионы

12.13. Условные факты хозяйственной деятельности, оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

В отчетном году, как и в предшествующие годы, создавалось и учитывалось оценочное обязательства на оплату предстоящих отпусков сотрудников организации.

12.14 События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

12.15. Чистые активы Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация имеет отрицательную величину чистых активов. (-563 409 тыс.руб.) Причиной этого является полученный убыток от деятельности в 2024-2025 годах из-за

увеличения сроков выполнения обязательств ООО «ПромТех Инжиниринг» по контракту №С352422/0725Д от 16.01.2023 ООО "РН-БГПП".

На 31.12.2024 чистые активы так же были отрицательными (- 129 529 ты.руб.)

Руководство и собственники Организации принимают все необходимые меры для обеспечения необходимой рентабельности деятельности и покрытия недостатка чистых активов.

12.16. Непрерывность деятельности

У Общества и ее собственников отсутствуют намерение ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Общество прилагает все возможные усилия, чтобы продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

При условии успешной реализации принимаемых мер Общество сможет продолжать свою деятельность.

Генеральный директор



/Ильюшенко К.А./

Главный бухгалтер

/Иванченко Н.Д./

06 апреля 2026 г