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

11. 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 российскими стандартами ведения бухгалтерского учета, в том числе 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».

12. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.62 — Торговля оптовая станками

13. 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.

14. 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 до 01.04.2026.

15. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

16. 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 пояснении №4 Основные средства.

17. Нематериальные активы.

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.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в пояснении № 3 Нематериальные активы.

18. 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.

19. 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. Проверка запасов на обесценение проводится согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

Информация о наличии движении запасов представлена в пояснении №6 Запасы.

Фактическая себестоимость готовой продукции рассчитывается из всех фактических затрат, связанных с ее изготовлением.

Используется способ списания ТМЦ по средней себестоимости.

Сумма авансов, выданные под приобретение запасов на 31.12.2024 – 238 523 тыс. руб., на 31.12.2025 – 275 937 тыс. руб.

20. 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
Турецкая лира TRY	1,8238	2,8912

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.

21. Финансовые вложения.

В бухгалтерской отчетности на конец периода отражены финансовые вложения:

Наименование	Сумма	Срок

Депозит (залоговый, УНИИКМ Договор № 0456100000125000002-0456100000125000002-526998-1 от 31.03.2025)	60 000	11.01.2027
Депозит (залоговый, АО ВМЗ Договор поставки № 20-24-3723 от 08.05.2024)	25 000	17.06.2026

22. 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 1 112 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности представлена в пояснении № 7 Дебиторская задолженность.

Сведения по расчетам с бюджетом представлены развернуто.

23. 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	-	6 011
денежные средства на счетах	53 548	2 128

24. Краткосрочные заемные средства.

Общество привлекает заемные средства. Заемщик – Индивидуальный предприниматель Козлов Дмитрий Юрьевич ИНН 590201859756 (связанная сторона).

Наименование	**Срок погашения**	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Договор (22%) займа № 24 от 05.12.2024	31.12.2025	-	28 500
Договор (22%) займа № 26 от 16.12.2024	31.12.2025	-	2 000
Договор (22%) займа № 27 от 24.12.2024	31.12.2025	-	700
Договор (22%) займа № 28 от 26.12.2024	31.12.2025	-	10 000
Договор займа № Д-16 (22%) от 18.12.2024	31.12.2025	-	500
Договор (22%) займа № 40 от 19.03.2025	01.12.2026	27 000	
ИТОГО		27 000	41 700

Заемные средства привлекаются по договорам процентного займа, задолженность по процентам и срокам погашения представлена в таблице.

Наименование	Срок погашения	Сумма
Договор (18 %) займа № 85 от 09.10.2025	30.12.2026	51
Договор (18%) займа № 83-Д от 06.10.2025	30.12.2026	6
Договор (18%) займа № 84-Д от 07.10.2025	30.12.2026	1
Договор (18%) займа № 88 от 13.10.2025	30.12.2026	73
Договор (18%) займа № 89-Д от 20.10.2025	30.12.2026	1
Договор (18%) займа № 91 от 30.10.2025	30.12.2026	183
Договор (18%) займа № 94 от 19.11.2025	30.12.2026	26
Договор (18%) займа № 98 от 11.12.2025	30.12.2026	231

Договор (19%) займа № 59 от 06.08.2025	30.12.2026	4 000
Договор (19%) займа № 60 от 07.08.2025	30.12.2026	2 022
Договор (19%) займа № 61 от 14.08.2025	30.12.2026	141
Договор (19%) займа № 64 от 26.08.2025	30.12.2026	270
Договор (19%) займа № 66 от 02.09.2025	30.12.2026	261
Договор (19%) займа № 67 от 02.09.2025	30.12.2026	43
Договор (19%) займа № 71 от 09.09.2025	30.12.2026	272
Договор (19%) займа № 74 от 16.09.2025	30.12.2026	461
Договор (19%) займа № 76 от 22.09.2025	30.12.2026	19
Договор (19%) займа № 78 от 24.09.2025	30.12.2026	52
Договор (19%) займа № 79 от 30.09.2025	30.12.2026	65
Договор (22%) займа № 24 от 05.12.2024	30.12.2026	546
Договор (22%) займа № 26 от 16.12.2024	30.12.2026	16
Договор (22%) займа № 27 от 24.12.2024	30.12.2026	7
Договор (22%) займа № 28 от 26.12.2024	30.12.2026	321
Договор (22%) займа № 38 от 18.03.2025	30.12.2026	14
Договор (22%) займа № 39 от 19.03.2025	30.12.2026	195
Договор (22%) займа № 40 от 19.03.2025	30.12.2026	11 402
Договор (22%) займа № 41 от 19.03.2025	30.12.2026	51
Договор (22%) займа № 43 от 31.03.2025	30.12.2026	114
Договор (22%) займа № 47 от 08.04.2025	30.12.2026	19
Договор (22%) займа № 48 от 11.04.2025	30.12.2026	30
Договор № 32 (25 %) от 06.02.2025	30.12.2026	7
Договор займа (14,5) от 15.03.2023	30.12.2026	47 521
Договор займа (14,5%) от 10.04.2023	30.12.2026	3 711
Договор займа (14,5%) от 11.04.2023	30.12.2026	261
Договор займа (14,5%) от 15.05.2023	30.12.2026	315

Договор займа (14,5%) от 17.04.2023	30.12.2026	945
Договор займа (14,5%) от 17.04.2023	30.12.2026	701
Договор займа (14,5%) от 19.07.2023	30.12.2026	17
Договор займа (14,5%) от 20.04.2023	30.12.2026	21
Договор займа (14,5%) от 21.04.2023	30.12.2026	386
Договор займа (14,5%) от 24.05.2023	30.12.2026	181
Договор займа (14,5%) от 26.05.2023	30.12.2026	367
Договор займа (14,5%) от 29.05.2023	30.12.2026	182
Договор займа (14,5%) от 31.05.2023	30.12.2026	295
Договор займа (20,0%) от 23.07.2024	30.12.2026	18
Договор займа (20,5%) от 04.10.2023	30.12.2026	83
Договор займа (20,5%) от 05.10.2023	30.12.2026	431
Договор займа (20%) от 01.07.2024	30.12.2026	165
Договор займа (20%) от 07.08.2024	30.12.2026	30
Договор займа (20%) от 10.04.2024	30.12.2026	1 876
Договор займа (20%) от 14.05.2024	30.12.2026	491
Договор займа (20%) от 15.04.2024	30.12.2026	290
Договор займа (20%) от 24.06.2024	30.12.2026	343
Договор займа № 53 (22 %) от 06.06.2025	30.12.2026	156
Договор займа № Д-16 (22%) от 18.12.2024	30.12.2026	3
Договор займа № Д-6 (20%) от 24.06.2024	30.12.2026	252
Договор займа №Д-4 от 17.01.2024	30.12.2026	14
Договор займа №Д-5 от 16.01.2024	30.12.2026	89
Договор займа №Д-6 (20,5%) от 19.07.2024	30.12.2026	126
Договор займа Д-1 (20,5%) от 03.10.2023	30.12.2026	18
Договор займа Д-10 (20,5 %) от 21.08.2024	30.12.2026	62
Договор займа Д-2 (20,5%) от 04.10.2023	30.12.2026	51

Договор займа Д-3 (20,5%) от 05.10.2023	30.12.2026	24
Договору займа № 31 (25,00 %) от 31.01.2025	30.12.2026	561
Договору займа № 34 (25,00 %) от 05.03.2025	30.12.2026	43
Договору займа № 36 (22,00 %) от 06.03.2025	30.12.2026	44
Договору займа № 49 (21,00 %) от 13.05.2025	30.12.2026	2 267
Договору займа № Д-7 (20,5 %) от 15.08.2024	30.12.2026	36
Договору займа № Д-8 (20,5 %) от 16.08.2024	30.12.2026	30
Договору займа № Д-9 (20,5 %) от 19.08.2024	30.12.2026	28
ИТОГО		83 334

25. Краткосрочные обязательства.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) в пояснении № 8 Обязательства.

26. 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 промышленным оборудованием	438 617	849 052
Монтаж (демонтаж) и пуско-наладочные работы	5 204	831

27. Расходы организации.

Информация о расходах организации представлена в пояснении №10 Расходы по обычным видам деятельности.

28. Информация о связанных сторонах.

Основной управленческий персонал (АУП)

В состав управленческого персонала входят:

Директор

Заместитель руководителя

Юрисконсульт

Главный бухгалтер

Наименование дохода	**2025**	**2024**
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	3 243	5 249
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	424	270
Налоги, взносы	795	934

29. 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;

— пояснения к бухгалтерском балансу и отчету и финансовых результатах.

30. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, показатели выручки от реализации остались неизменными, остальные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых показателях и связанные с ними показатели пояснений изменились, в связи с тем, что первоначальная отчетность была представлена по упрощенной форме. Основанием составления исправленной бухгалтерской отчетности является выявление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности, которые подлежат обязательному исправлению.

Директор ООО «Промышленный Инжиниринг» Козлов Юрий Александрович

26.05.2026г.

Российская Федерация (Россия) * г.Пермь * Общество с ограниченной ответственностью * «Промышленный Инжиниринг» * ИНН 5904083828 * ОГРН 1035900502880 *