

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ПРОММАШЭКСПО-1»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ПРОММАШЭКСПО-1».
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Форма собственности:** Частная.
- **Место нахождения:** 119034, г. Москва, пер. Хилков, д. 1, этаж цокольный, помещение II, комната 2.
- **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 7708067260
- **Отчетный период:** с 1 января по 31 декабря 2025 года.
- **Единица измерения:** Тысячи рублей.
- **Отчетность подлежит обязательному аудиту:** Нет.

2. Основные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). В отчетном периоде существенных изменений в учетной политике не производилось.

3. Анализ данных Бухгалтерского баланса (на 31.12.2025)

АКТИВЫ

- **Внеоборотные активы (832 191 тыс. руб.):** Составляют основную часть активов компании (более 95%).
 - **Основные средства (375 270 тыс. руб.):** Стоимость снизилась за год на 55 164 тыс. руб. (12.8%), что, связано с начислением амортизации. В их составе отражена значительная сумма переоценки (200 000 тыс. руб.).
 - **Финансовые вложения (456 920 тыс. руб.):** Представлены исключительно паями и акциями других организаций. Их стоимость уменьшилась за год на 39 621 тыс. руб. (8.0%), что может быть связано с изменением рыночной стоимости или частичной реализацией. Данные активы являются ключевым инвестиционным инструментом компании.
- **Оборотные активы:** Общая сумма не приведена в балансе, но из детализации видно, что они незначительны по сравнению с внеоборотными.
 - **Запасы (4 537 тыс. руб.):** Представлены товарами, их уровень стабилен.
 - **Дебиторская задолженность (72 487 тыс. руб.):** Увеличилась на 10 964 тыс. руб. (17.8%) по сравнению с 2024 годом. Основную часть составляет задолженность разных дебиторов и кредиторов (59 508 тыс. руб.).

ПАССИВЫ

- **Собственный капитал (476 030 тыс. руб.):** Остается стабильным на протяжении трех лет. Его структура:
 - **Уставный капитал:** 201 287 тыс. руб.

- **Накопленная дооценка:** 216 370 тыс. руб. (включая переоценку ОС).
- **Нераспределенная прибыль:** 58 373 тыс. руб.
- Отсутствие резервного капитала и движений по статьям капитала в 2024-2025 гг. (согласно отчету об изменениях капитала) указывает на стабильность структуры.
- **Долгосрочные обязательства (394 149 тыс. руб.):** Полностью состоят из долгосрочных займов. Их сумма существенно снизилась за год на 89 971 тыс. руб. (18.6%) и за два года – более чем в два раза. Это позитивная тенденция, свидетельствующая об активном погашении долговой нагрузки.
- **Краткосрочные обязательства (39 420 тыс. руб.):** Представлены исключительно кредиторской задолженностью (расчеты с поставщиками, бюджетом, покупателями). Уровень задолженности невысок и стабилен.

4. Анализ данных Отчета о финансовых результатах (за 2025 год)

- **Выручка:** Составила **57 151 тыс. руб.**, что на 8.4% ниже, чем в 2024 году (62 412 тыс. руб.). Себестоимость продаж отсутствует.
- **Валовая прибыль:** Равна выручке – **57 151 тыс. руб.**, что характерно для компаний, оказывающих услуги или работающих по агентской схеме.
- **Управленческие расходы:** Значительно выросли до **55 683 тыс. руб.** (в 2024: 35 686 тыс. руб.), поглотив почти всю валовую прибыль. Это главный фактор снижения операционной рентабельности.
- **Прочие доходы и расходы:**
 - **Проценты к получению:** 1 358 тыс. руб. (в 2024: 15 836 тыс. руб.) – резкое снижение доходов от финансовых вложений.
 - **Проценты к уплате:** Отсутствуют в 2025 г. (в 2024: 44 948 тыс. руб. – значительные расходы), что объясняется сокращением долговых обязательств.
 - **Прочие доходы/расходы:** Незначительны.

5. Анализ данных Отчета о движении денежных средств (за 2025 год)

- **Текущая деятельность:** Чистый денежный поток положительный (**+1 495 тыс. руб.**), но существенно ниже, чем в 2024 году (+235 297 тыс. руб.). Основной приток — выручка от продаж (57 853 тыс. руб.) и «прочие поступления» (12 727 тыс. руб.). Основной отток — «прочие платежи» (65 344 тыс. руб.), в которые, включены управленческие расходы.
- **Инвестиционная деятельность:** Движение денежных средств отсутствует. Компания не приобретала и не продавала внеоборотные активы.
- **Финансовая деятельность:** Приток средств от получения займов составил **780 тыс. руб.** (в 2024: 100 810 тыс. руб.).



Генеральный директор

ООО «ПРОММАШЭКСПО-1»

/М.А.Фейсханова/

5 февраля 2026 г.