

Общество с ограниченной ответственностью «Проминвест»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Проминвест»

Юридический адрес – 302030, Орловская область, г. Орел, ул. Московская д.69.

Фактический адрес -302030, Орловская область, г. Орел, ул. Московская д.69

Дата государственной регистрации – 31.10.2014г., Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №9 по Орловской области. (является правопреемником ЗАО «Проминвест» по всем правам и обязанностям (реорганизация в форме преобразования, Протокол №2 внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Проминвест» от 18 августа 2014 года)

ОГРН 1145749010538, **ИНН** 5751202610, **КПП** 575101001

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют

Среднесписочная численность 3 человека, численность 7 человек. Пенсионеров и предпенсионеров 5 человек.

Уставный капитал составляет 100 000 (Сто тысяч) руб.

Участниками являются:

- ООО «Строймашинвест» ОГРН 1135740001418, ИНН 5751054640 с долей 50 процентов;
- ООО «ИК «ПромАльянс» ОГРН 1047796372238, ИНН 7705599266 с долей 50 процентов;

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Изменения в Устав не вносились.

ООО «Проминвест» имеет 100% долю участия в ООО «Завод имени Медведова-Машиностроение»

ООО «Проминвест» относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) дата внесения сведений о юридическом лице в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016г.

Генеральный директор Общества: Ю.А. Турупенко (приказ №3 от 11.10.2021).

Главный бухгалтер Общества: М.В. Колесникова (приказ № 4 от 01.03.2007).

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. **ОКВЭД 68.20.2.** Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.2. **ОКВЭД 77.39.29.** Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения

2. Учетная политика ООО «Проминвест»

2.1. 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 норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.2. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Метод и форма ведения бухгалтерского учета

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия 8, 1С: Зарплата и Управление Персоналом 8

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. (Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения № 34н)

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

1. Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

2. Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/2002), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/2002);

3. Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

4. Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

5. Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н. (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008);

6. Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/2002).

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 процентов.

2.3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2.4. Учет при получении имущества в аренду: Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. (Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Оценивает обязательство по аренде без дисконтирования. (Основание: абзац 6 пункта 13 и абзац 2 пункта 14 ФСБУ 25/2018.)

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. (Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.) Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020) Организация начисляет амортизацию ежемесячно. (Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.)

2.5. Учет при передаче имущества в аренду

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, когда:

- условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости. (Основание: пункт 28 ФСБУ 25/2018.)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора ежемесячно. (Основание: пункт 42 ФСБУ 25/2018.)

2.6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. (Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020.)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312), кроме объектов основных средств по которым было принято решение генерального директора в соответствии с принципом рациональности учитывать в составе основных средств и списывать затраты на приобретение через амортизацию.

Срок полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13, п. 21 ФСБУ 6/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020) Организация начисляет амортизацию ежемесячно. (Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.) По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Организация, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяет подпункты "б" - "з" пункта 10, подпункт "б" пункта 11, пункт 12, первый - третий абзацы пункта 13, пункт 17, подпункты "в" - "д" пункта 23, пункт 24 настоящего ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". (Основание: пункты 4 ФСБУ 26/2020.)

Организация не дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев. (Основание: пункты 4, 12 ФСБУ 26/2020.)

Организация не определяет справедливую стоимость при оплате неденежными средствами. Фактические затраты считает в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, выполненных работ или оказанных услуг. (Основание: пункты 4, 13 ФСБУ 26/2020.)

Организация на основании принципа рациональности учитывает расходы на капитальный ремонт, в составе расходов текущего периода, если они не превышают 100 000 руб. (Основание: пункт 7.4 ПБУ 1/2008.)

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. (Основание: пункт 8 ПБУ 19/02.)

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. (Основание: пункт 21 ПБУ 19/02.)

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

2.8. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены, такие как :оргтехника, расходные материалы к ней,офисная мебель,канцелярские товары и др. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: пункт 32 ФСБУ 5/2019.)

Организация не создает резерв под обесценение запасов.(Основание: пункт 32 ФСБУ 5/2019)

Учет материально-производственных запасов, приобретаемых для реализации и сбыта, а также для собственного потребления, учитываются без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" непосредственно на счете 10 "Материалы",счете 41 «Товары».

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку материалов до места их использования), учитываются при приобретении запасов непосредственно в фактической себестоимости .(Основание: п. 11 ФСБУ 5/2019) способ распределения затрат по сумме.

Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтирование отсроченных платежей (подп. «б» п. 12, п. 13 ФСБУ 5/2019).

Организация не формирует оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды и признает в расходах текущего периода проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива. (Основание: пункт 17 ФСБУ 5/2019.)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.9. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В организации учитывается следующий порядок списания общехозяйственных (накладных) расходов: расходы ,собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского

учета 26 «Общехозяйственные расходы» , списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» ; расходы , собранные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются в дебет счета 20 «Основное производство» . Расходы , собранные на счете 20 «Основное производство» и счете 25 «Общепроизводственные расходы» , подлежат распределению между объектами калькулирования пропорционально выручке от реализации без НДС. (Основание: п. 25 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25))

Прямые расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Поступления и расходы , связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды признавать доходами и расходами по обычным видам деятельности с отражением на счете 90 "Продажи".

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется по мере оказания услуг (в момент отгрузки товаров, работ, услуг покупателям, сдачи работ заказчиком).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав) в их оплату.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Возмещение (компенсация) стоимости коммунальных расходов, выставляемых по отдельным договорам на возмещение затрат по коммунальным платежам в бухгалтерском учете не признается доходом /расходом организации , так как не возникает ни увеличения , ни уменьшения экономических выгод. Расчеты по договорам на возмещение затрат по коммунальным платежам отражаются на счете 76.9 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» без использования счета 91 «Прочие доходы и расходы»

2.10. Резервы

Организация не создает резервы: на оплату отпусков ; по гарантийному ремонту и обслуживанию; по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год и выслуге лет, резерв по обесценению ценных бумаг, резерв под снижение стоимости МПЗ.

Организация создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности, если дебиторская задолженность реальна к взысканию резерв не создается.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерской отчетности

3.1. Учет основных средств и капитальных вложений .

Активы принимаются к учету в качестве основных средств , в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. (Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020.)

Наименование (по данным таблицы №4 основные средства)	2025 год	2024 год
Первоначальная стоимость	13121	13121
Амортизация	5524	5199
Остаточная стоимость	7597	7922

Переоценка основных средств не осуществлялась

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного периода, а также о движении основных средств в течение отчетного периода представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. таблицы)

Таблица 4. Основные средства

- 4.1. Наличие и движение основных средств
- 4.2. Наличие и движение прав пользования активами
- 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
- 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
- 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
- 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость (в связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

3.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Информация о финансовых вложениях отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. таблицы)

Таблица 5. Финансовые вложения

- 5.1. Наличие и движение финансовых вложений
- 5.2. Иное использование финансовых вложений (в связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

3.3. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Информация о запасах отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. таблицы)

Таблица 6. Запасы

- 6.1. Наличие и движение запасов
- 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

3.4. Расчеты с дебиторами

Информация о дебиторской задолженности отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. таблицы)

Таблица 7. Дебиторская задолженность

- 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 7.2. Просроченная дебиторская задолженность (в связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

Основными дебиторами являются на 31.12.2025г.:

Наименование (по данным таблицы №7.1. наличие и движение дебиторской задолженности)	Сумма ,тыс.руб.	Предмет задолженности (с указанием реквизитов договоров, №, дата)	Основание задолженности	Дата возникновения
в т.ч. со сроком погашения до 12 мес.				
ООО «Завод имени Медведева-Машиностроение» ИНН 5751027703	24952	договор №20-25 от 01.01.25 аренды недвижимого имущества , договор № 39-25 от 01.01.2025г.аренды оборудования, договор № 60-25 от 01.01.2025г. субаренды недвижимого имущества	Задолженность покупателя (услуги)	31.12.25
ИП Мельник В.Л. ИНН 575205211000	231	Договор подряда №01-3110 от 31.10.25 за ремонтные работы, № договор подряда № 02-3110 от 31.10.2025г. за ремонтные работы	Аванс поставщику	31.12.25
прочие с долей менее 5%	290		Расчеты с покупателями	31.12.25
в т. ч. со сроком погашения более 12 месяцев				
в т.ч. просроченная задолженность				
Итого	25473			

Суммы дебиторской задолженности реальны к взысканию и подтверждены результатами инвентаризации ,актами сверки расчетов .

В связи с реальностью к взысканию дебиторской задолженности ,резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавался

3.5. Капитал и резервы

В составе собственного капитала Общества отражены следующие элементы : Нераспределенная прибыль в составе собственного капитала в бухгалтерском балансе составила на конец периода 40672тыс .руб. , с учетом прибыли прошлых лет . По итогам отчетного периода в отчете о финансовых результатах отражена сумма чистой прибыли 16847 тыс.руб.

3.6. Обязательства

3.6.1. Учет кредиторской задолженности

Информация о кредиторской задолженности отражена в в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. таблицы)

Таблице 8 Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)(в связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

8.3. Оценочные обязательства (в связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

Основными кредиторами являются на 31.12.2025г. :

Наименование (по данным таблицы №8.1. наличие и движение обязательств)	Сумма ,тыс.руб.	Предмет задолженности (с указанием реквизитов договоров, №, дата)	Основание задолженности	Дата возникновения
в т.ч. со сроком погашения до 12 мес.				
прочие с долей менее 5%	1		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.25
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	57	расчет	Страховые взносы ,НС	31.12.25
Расчеты по налогам ,сборам	1739	расчет	Налоги,сборы	31.12.25
Расчеты по НДС,не отраженные на ЕНС	1971	расчет	Налоги	31.12.25
в т. ч. со сроком погашения более 12 месяцев	-			
в т.ч. просроченная задолженность	-			
Итого	3768			

Задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует .Кредиторская задолженность является текущей .Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Структура продаж

Выручка (без НДС)	тыс.руб.	
	2025год	2024 год
ОКВЭД 68.20.2. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	51427	45734
ОКВЭД 77.39.29. Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	4706	5067
Итого	56133	50801

Себестоимость продаж (без НДС)	тыс.руб.	
	2025год	2024 год
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	27417	26042

Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	2483	2817
Итого	29900	28859

	тыс.руб.	
Доходы от участия в других организациях	2025год	2024 год
Дивиденды полученные от ООО «Завод имени Медведова-Машиностроение»	-	16800

	тыс.руб.	
Проценты к получению	2025год	2024 год
Проценты к получению по депозиту в Банк ГПБ (АО)	293	-

Информация о расходах по обычным видам деятельности отражена в в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (см. таблицы)

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности

4. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

5. Прибыль и чистые активы

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/2002), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/2002);

Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения за 2025г. составила 22473 тыс.руб. (стр.2300 Отчет о финансовых результатах). Чистая прибыль за 2025г составила 16847 тыс.руб. (стр.2400 Отчет о финансовых результатах). Чистые активы составили 40772 тыс.руб., Налог на прибыль за 2025г. составил 5626 тыс.руб.

6. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

Корректирующие операции отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т. е. событий затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

У Общества отсутствуют признаки и факторы, в отношении которых имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут продлить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

8. Информация о связанных сторонах

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)

9. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности .

Общество не проводило мероприятий по прекращению каких-либо видов деятельности ,а наоборот ,направляет усилия по расширению услуг. Угроз непрерывности деятельности Общества не предполагается.

Обществом раскрыты основные показатели и пояснения хозяйственной деятельности, исключающие наличие потенциально существенных рисков ,которым может быть подвержена организация :

-рост кредитных ставок

Обществом не планируется привлечение дополнительных значимых по величине суммы заимствованных средств .

-риск ликвидности

Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществлять оптимизацию своих издержек ,принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности .

-страновой риск

Общество не подвержено страновому риску , поскольку не имеет дочерних организаций в других странах .

10. Инвентаризация

Инвентаризация проводилась по состоянию на 31 декабря в соответствии ФСБУ 28/2023
В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

11. Бухгалтерская отчетность

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025г. включены:

-Бухгалтерский баланс;

-Отчет о финансовых результатах ;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.(текстовая и табличная формы)

Дата составления 06.03.2026 года.

Генеральный директор



Турупенко Ю.А.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 121	(5 199)	-	-	54	(379)	-	-	13 121	(5 524)
	За 2024 г.	9 818	(4 714)	3 428	(125)	112	(597)	-	-	13 121	(5 199)
Здания	За 2025 г.	2 843	(2 563)	-	-	-	(12)	-	-	2 843	(2 575)
	За 2024 г.	2 843	(2 420)	-	-	-	(143)	-	-	2 843	(2 563)
Сооружения	За 2025 г.	6 854	(1 116)	-	-	-	(321)	-	-	6 854	(1 437)
	За 2024 г.	3 541	(782)	3 313	-	-	(334)	-	-	6 854	(1 116)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 427	(1 520)	-	-	54	(46)	-	-	2 427	(1 512)
	За 2024 г.	2 437	(1 512)	115	(125)	112	(120)	-	-	2 427	(1 520)
Земельные участки	За 2025 г.	997	-	-	-	-	-	-	-	997	-
	За 2024 г.	997	-	-	-	-	-	-	-	997	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	10 740	(10 740)	-	(10 740)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 980	(10 980)	9 797	9 797	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	9 555	(9 555)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 768	(9 768)	8 716	8 716	(9 555)	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	1 185	(1 185)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 212	(1 212)	1 081	1 081	(1 185)	(1 081)	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Амортизируемые основные средства - всего	6 600	6 925	4 107	4 107
Здания	268	280	423	423
Сооружения	5 417	5 738	2 759	2 759
Машины и оборудование (кроме офисного)	915	907	925	925
Неамортизируемые основные средства - всего	997	997	997	997
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые записаны в основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
Земельные участки	997	997	997	997
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.

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.	953	-	-	-	-	-	-	-	-	953	-
	За 2024 г.	953	-	-	-	-	-	-	-	-	953	-
в том числе: Доля в УК ООО "Завод им.Медведева-машиностроение"	За 2025 г.	953	-	-	-	-	-	-	-	-	953	-
	За 2024 г.	953	-	-	-	-	-	-	-	-	953	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	953	-	-	-	-	-	-	-	-	953	-
	За 2024 г.	953	-	-	-	-	-	-	-	-	953	-

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		запасы	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		запасы	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	408	-	68	(68)	-	-	-	-	408	-	
	За 2024 г.	408	-	3 664	(3 664)	-	-	-	-	408	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	408	-	68	(68)	-	-	-	-	408	-	
	За 2024 г.	408	-	1 307	(1 307)	-	-	-	-	408	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2 357	(2 357)	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и 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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		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								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 588	-	25 473	-	(13 588)	-	-	-	-	-	-	-	25 473	-	-
	За 2024 г.	4 425	-	13 633	-	(4 470)	-	-	-	-	-	-	-	13 588	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	232	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	232	-	-
	За 2024 г.	135	-	46	-	(180)	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 218	-	25 046	-	(13 218)	-	-	-	-	-	-	-	25 046	-	-
	За 2024 г.	4 006	-	13 218	-	(4 006)	-	-	-	-	-	-	-	13 218	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	219	-	195	-	(219)	-	-	-	-	-	-	-	195	-	-
	За 2024 г.	284	-	219	-	(284)	-	-	-	-	-	-	-	219	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	150	-	150	-	(150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 588	-	25 473	-	(13 588)	-	-	-	-	-	-	-	150	X	150
Итого	За 2025 г.	4 425	-	13 633	-	(4 470)	-	-	-	-	-	-	-	25 473	X	25 473
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 588	X	13 588

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 866 3 272	1 067 47	- -	(165) (453)	- -	- -	3 768 2 866
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 2	1 1	- -	(1) (2)	- -	- -	1 1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 5	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	995 1 339	786 26	- -	(42) (370)	- -	- -	1 739 995
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 696 1 771	275 -	- -	- -	- -	- -	1 971 1 696
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	54 121	5 -	- -	(75) (1)	- -	- -	57 53
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	101 2 866	20 1 067	- -	(121) (165)	- -	- -	121 3 768
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 272 2 866	47 1 067	- -	(453) (165)	- -	- -	2 866 3 768

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	как избыточная сумма	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 269	6 791
Затраты на оплату труда	2 883	2 618
Отчисления на социальные нужды	734	609
Амортизация	11 065	10 394
Прочие затраты	13 422	12 917
Итого по элементам	34 373	33 329
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 373	33 329