

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест НН"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест НН"

Сокращенное наименование: ООО "Проминвест НН"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1195275063620 **ИНН/КПП:** 5262368295/526201001

Юридический адрес: 603105, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Ошарская, д. 69, офис 408

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 8 человек

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Шаргаев Вячеслав Геннадьевич владеет долей прямо 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

Шаргаев Вячеслав Геннадьевич владеет долей прямо 100%

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - Директор - Шаргаев Вячеслав Геннадьевич.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): ОКВЭД 46.90
Торговля оптовая неспециализированная.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3.1. Основы составления отчетности

За 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

	За 2024 г.											
Сооружения	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Транспортные средства	За 2025 г.	11 782	(1 014)		(6 977)	3 017	(3 821)				4 805	(1 818)
	За 2024 г.	9 795	(711)	11 782	(9 795)	2 734	(3 037)				11 782	(1 014)

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 244	10 768	9 084
в том числе:			
Офисное оборудование	257	-	-
Транспортные средства	2 987	10 768	9 084
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Основные средства, полученные в аренде

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде отражены по первоначальной стоимости по строке 1550 «Прочие обязательства».

5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 145	-	134 676	(135 327)	-	-	X	X	5 494	-
	За 2024 г.	15 630	-	350 747	(360 232)	-	-	X	X	6 145	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8	-	1 160	(663)	-	-	-	-	505	-
	За 2024 г.	3 293	-	7 296	(10 581)	-	-	-	-	8	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	6 137	-	126 419	(127 567)	-	-	-	-	4 989	-

	За 2024 г.	12 337	-	331 679	(337 879)	-	-	-	6 137	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	7 098	(7 098)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 056	(12 056)	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-

	За 2024 г.				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	43 689		20 442	
	За 2024 г.	38 146		43 689	
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 956		399	
	За 2024 г.	6 093		3 956	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 297		19 326	
	За 2024 г.	31 723		39 297	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.			457	
	За 2024 г.			176	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	260		260	
	За 2024 г.	329		260	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.				
	За 2024 г.				

6.2. 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						

7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость

Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23 270	16 300
	3а 2024 г.	37 655	23 270
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	23 270	16 300
	3а 2024 г.	37 655	23 270
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	28 942	3 770
	3а 2024 г.	51 239	28 942
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 289	1 658
	3а 2024 г.	5 316	12 289
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 936	288
	3а 2024 г.	4 679	4 936
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 637	1 022
	3а 2024 г.	4 302	5 637
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	3 400	-
	3а 2024 г.	34 600	3 400
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	219	-
	3а 2024 г.	-	219
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 404	762
	3а 2024 г.	2 305	2 404
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	57	40
	3а 2024 г.	37	57
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Директор Общества

/ШаргаевВ.Г./

23 марта 2026 г.