

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «Промышленно-Инвестиционная Группа»
за 2025 год

г. Санкт-Петербург

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1 Регистрационные сведения
- 1.2 Сведения о учредителях (участниках) Общества
- 1.3 Информация об аудиторе Общества
- 1.4 Сведения о филиалах и представительствах общества
- 1.5 Сведения о программах учета

2. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

- 2.1 Основные виды деятельности
- 2.2 Основа представления
- 2.3 Основные средства
- 2.4 Нематериальные активы
- 2.5 Активы и обязательства в иностранной валюте
- 2.6 Запасы
- 2.7 Дебиторская задолженность
- 2.8 Финансовые вложения
- 2.9 Денежные средства
- 2.10 Нераспределенная прибыль
- 2.11 Долгосрочные обязательства
- 2.12 Краткосрочные обязательства
- 2.13 Оценочные обязательства
- 2.14 Расходы по обычным видам деятельности
- 2.15 Прочие доходы и расходы
- 2.16 Налог на прибыль
- 2.17 Налоги
- 2.18 Совместная деятельность
- 2.19 Связанные стороны
- 2.20 Среднесписочная численность
- 2.21 События после отчетной даты
- 2.22 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.
- 2.23 Непрерывность деятельности. Информация по прекращаемой деятельности.
- 2.24 Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы
- 2.25 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности
- 2.26 Информация об оценочных значениях (ПБУ 21/2008)
- 2.27 Информация о прекращении деятельности
- 2.28 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Регистрационные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленно-Инвестиционная Группа» - сокращенное название ООО «ПромИнвест-Групп» - было зарегистрировано 12 мая 2006 года Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по г. Санкт-Петербург

Юридический и фактический адрес организации:

197342, Город Санкт-Петербург, ул Сердобольская, д. 60, литер А, кабинет 17

Данные о регистрации юридического ООО «ПромИнвест-Групп»:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 5067847010655.

ИНН 7840338976

КПП 781401001

1.2. Сведения об учредителях (участниках) Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года участниками Общества являются:

Левковская Татьяна Николаевна, ИНН 032304122902 - доля в уставном капитале составляет 100%

Доли в уставном капитале оплачены в полном объеме.

Устав ООО «ПромИнвест-Групп» соответствует требованиям законодательства.

Уставный капитал 500 тыс. руб. Резервный капитал 75 тыс. руб.

Генеральный директор общества: Решетнев Юрий Михайлович, ИНН 511300507435

Главный бухгалтер общества: Ларионова Татьяна Вячеславовна, ИНН 781610068139

1.3. Информация об аудиторе общества

Годовая финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «ПромИнвест-Групп» по итогам текущего 2025 года или завершенного финансового года на подлежит аудиторской проверке

1.4. Сведения о филиалах и представительствах общества

Общество не имело в течение 2025 года филиалов, в том числе имеющих отдельный баланс.

1.5. Сведения о программах учета

Бухгалтерский учет ведется в специализированной бухгалтерской компьютерной программе «1С: Предприятие 8.3» с использованием присущих данной системе регистров учета и составлением оборотного баланса, а также с применением прикладных программ по отдельным видам учета, данные из которых выгружаются в 1С: Предприятие:

- расчет заработной платы ведется в программе «1С: Предприятие 8.3 Зарплата и управление персоналом».

2. ФИНАНСОВО ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

2.1. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности организации: Строительство, реконструкция и обслуживание светофорных объектов. (ОКВЭД 52.2 – Деятельность транспортная вспомогательная).

По состоянию на 31 декабря 2025г. выручка составила 117 230 тысяч рублей. В 2024г. выручка составила 132 227 тысяч рублей. Выручка уменьшилась на 14 997 тысяч рублей.

2.2. Основа представления

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества подготовлены на основе действующей учетной политики в целях бухгалтерского учета.

Сведения, относящиеся к учетной политике организации, необходимые для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении (элементы учетной политики, в том числе порядок (методики) создания оценочных резервов и оценочных обязательств) отражены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

В графе «Пояснения» к строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах даны ссылки на сведения аналитического и описательного характера, включенные в текстовую часть настоящих пояснений.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тыс. руб., исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.11 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 02.07.98 № 34н (ПБУ) и других применимых актов в области бухгалтерского учета.

В соответствии ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность данные бухгалтерской отчетности за 2023 и 2024 год приведены в сопоставимости с данными за 2025 год.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и что у руководства отсутствуют намерения ликвидации и существенного ограничения ее деятельности, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Основные средства

Учет основных средств в 2025 году велся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «основные средства», утвержденным Приказом Минфина России 17.09.202г. N 204н.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. В составе основных средств отражены оборудование, оргтехника, транспортные средства, специальная техника и другие объекты сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не менее ста тысяч рублей, используемые при выполнении работ (оказании услуг) либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды, а также не предназначенные для дальнейшей продажи.

Объекты основных средств приняты по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начислялась линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

У Общества имеются основные средства, период амортизации у которых подразделяется на следующие группы:

- первая группа (от 1 до 2 лет)
- вторая группа (от 2 до 3 лет)
- третья группа (от 3 до 5 лет)
- четвертая группа (от 5 до 7 лет)
- пятая группа (от 7 до 10 лет)
- шестая группа (от 10 до 15 лет)

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Затраты, ведущие к продлению срока эксплуатации или повышению производительности основных средств (модернизация, реконструкция) капитализируются, увеличивают балансовую стоимость основных средств.

Для целей налогообложения прибыли амортизация признавалась в соответствии с требованиями ст. 256-259 Налогового Кодекса РФ.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов и доходов. Переоценка объектов основных средств не предусматривалась учетной политикой Общества и не проводилась. Состав основных средств, их движение за 2025 год раскрыто в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Основные средства».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПромИнвест-Групп» за 2025г.

ИНН 7840338976, ОГРН 5067847010655

2.3.1. 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		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	6 164	-	-	(1 166)	-	-	-	6 164	(1 166)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 164	-	-	(1 166)	-	-	-	6 164	(1 166)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 998	-	-
в том числе: Транспортные средства	4 998	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6 164	-	-	(6 164)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 164	-	-	(6 164)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Движение капитальных вложений за 2025 год раскрыто в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Основные средства».

2.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. у Общества не имеет.

2.5. Активы и обязательства в иностранной валюте

На предприятии иностранная валюта не применяется. В учете хозяйственных операций, нет операций совершенных в иностранных валютах. Денежные средства и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

2.6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы в виде сырья, материалов, товаров, предназначенных для использования в процессе оказания услуг, выполнения работ или продажи, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев. При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения способ ФИФО) по каждому виду запасов, рассчитанной с применением возможностей программы 1С: Бухгалтерия автоматизированным способом, при этом применяется вариант расчета средней оценки. Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам без указания запасов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПромИнвест-Групп» за 2025г.

ИНН 7840338976, ОГРН 5067847010655

Запасы оценены в сумме фактической себестоимости их приобретения и изготовления и отражены в бухгалтерском балансе Общества. Транспортные расходы включаются в состав фактической себестоимости запасов.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов и сменных рапортов.

Излишки, выявленные при инвентаризации, приходятся на дату проведения инвентаризации.

Инвентаризация запасов, активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

По состоянию на 31.12.2025 года запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Учет материально-производственных запасов ведется на следующих субсчетах: 10.1- сырье и материалы; 10.3 – топливо; 10.4 – тара и тарные материалы; 10.5 – запасные части; 10.6 – прочие материалы; 10.8 – строительные материалы; 10.9 – инвентарь и хозяйственные принадлежности; 10.21 – приобретение малоценного оборудования и запасов.

Состав запасов, их движение за 2025 год раскрыты в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Запасы».

2.6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		резерв под обесценение	изменения видов запасов		На конец года
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	10 230	-	26 613	(558)	-	-	X	X	10 87
	За 2024 г.	9 496	-	30 206	(762)	-	-	X	X	10 23
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10 230	-	26 609	(498)	-	-	(25 471)	-	10 87
	За 2024 г.	9 467	-	30 176	(581)	-	-	(28 833)	-	10 23
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	4	(60)	-	-	56	-	-
	За 2024 г.	30	-	30	(181)	-	-	121	-	-

По состоянию на 31.12.25 года проведено тестирование на обесценение запасов.

В результате инвентаризации морально устаревшие запасы и запасы полностью или частично потерявшие свои качества выявлены не были.

Проанализированы запасы, не используемые в производственном цикле более 180 дней по следующим признакам обесценения:

- значительное снижение рыночной стоимости
- существенные изменения в экономических условиях работы
- существенные изменения в технологических процессах производства
- предполагается ликвидация актива

Анализ существенности индикаторов обесценения активов свидетельствует об отсутствии необходимости создания резерва под обесценение.

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

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В результате по итогам 2025 года резерв под обесценение запасов не создавался.

2.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость.

Общая сумма дебиторской задолженности за 2025 год составляет 8 905 тыс. руб. (строка баланса

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по	резерв по	поступило	списано	перекласс	по	резерв по

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПромИнвест-Групп» за 2025г.

ИНН 7840338976, ОГРН 5067847010655

		условиям договора	сомнитель ным долгам	в результат е фактов хозяйстве нной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашено	на расходы	восстанов ление резерва	ифициров ано	условиям договора	сомнитель ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 751	-	3 313	-	(2 159)	-	-	-	8 905	-
	3а 2024 г.	8 318	-	2 131	-	(2 698)	-	-	-	7 751	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	389	-	413	-	(370)	-	-	-	432	-
	3а 2024 г.	575	-	377	-	(563)	-	-	-	389	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	199	-	568	-	(199)	-	-	-	568	-
	3а 2024 г.	1 196	-	39	-	(1 036)	-	-	-	199	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	406	-	426	-	(406)	-	-	-	426	-
	3а 2024 г.	6	-	400	-	-	-	-	-	406	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 238	-	1 872	-	(1 121)	-	-	-	4 989	-
	3а 2024 г.	3 280	-	969	-	(11)	-	-	-	4 238	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	199	-	-	-	(18)	-	-	-	181	-
	3а 2024 г.	-	-	199	-	-	-	-	-	199	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	72	-	-	-	(24)	-	-	-	49	-
	3а 2024 г.	1 142	-	-	-	(1 069)	-	-	-	72	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	2 247	-	33	-	-	-	-	-	2 280	-
	3а 2024 г.	2 100	-	147	-	-	-	-	-	2 247	-
Итого	3а 2025 г.	7 751	-	3 313	-	(2 159)	-	-	X	8 905	-
	3а 2024 г.	8 318	-	2 131	-	(2 698)	-	-	X	7 751	-

На конец 2025 года проведена проверка всей дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам.

Долгосрочная дебиторская задолженность – на 31 декабря 2025г. нет.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывалось следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПромИнвест-Групп» за 2025г.

ИНН 7840338976, ОГРН 5067847010655

В результате по итогам 2025 года резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков не создавался.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025г. (строка баланса 1260) составили 236 тыс.руб.

Расходы будущих периодов по Договору добровольного Медицинского Страхования сотрудников ООО «ПромИнвест-Групп».

2.8. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2025г. (строка баланса 1240). Нет.

Долгосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили 24 588 тыс. рублей. (строка баланса 1170)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные 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.	29 179	-	11 600	(16 191)	-	-	-	-	24 588	-	
	За 2024 г.	24 079	-	5 200	(100)	-	-	-	-	29 179	-	
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	29 179	-	11 600	(16 191)	-	-	-	-	24 588	-	
	За 2024 г.	24 079	-	5 200	(100)	-	-	-	-	29 179	-	
Итого	За 2025 г.	29 179	-	11 600	(16 191)	-	-	-	-	24 588	-	
	За 2024 г.	24 079	-	5 200	(100)	-	-	-	-	29 179	-	

№ п/п	Наименование банка, Заемодателя	Вид Обязательства*	№ договора	Дата заключения договора/ начала обязательства	Дата погашения по договору/ срок окончания обязательства	Сумма по договору	% ставка по договору	Общая сумма задолженности по обязательству на дату предоставления сведений
1	МАРКЕТ ООО ИНН 7813594138	займ	13/08-19з	29.08.2019	09.04.2026	18 718	4,0	3 863
2	ПРАКТИК ООО ИНН 7813595678	займ	11/05-19з	29.05.2019	08.04.2026	4 870	4,0	668
3	Проминвест ЗАО ИНН 7825349780	займ	09/09-25	18.09.2025	20.09.2026	1 000	11,0	32
	ИТОГО					24 588		4 563

2.9. Денежные средства

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Анализ движения денежных средств представлен соответственно в «Отчете о движении денежных средств». В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Налично-денежные операции с физическими и юридическими лицами не производились.

2.10. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль, отраженная по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.25 года составила 739 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года составила 10 461 тыс. руб. Нераспределенная прибыль уменьшилась на 9 722 тыс. руб.

По результатам 2025 года получена чистая прибыль 278 тыс. руб.

Выплата дивидендов в 2025 году составила 10 000 тыс. руб., соответственно:

100% - Левковской Т.Н. – 10 000 тыс. руб.,

2.11. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость.

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520.

Заемные средства общества по состоянию на 31.12.2025г. составляют 1 950 тыс. руб. отражены в бухгалтерском балансе по строке 1510.

Проценты по займам и кредитам по состоянию на 31.12.2025г. составляют 4 тыс. руб. отражены в бухгалтерском балансе по строке 1510.

Расчеты по аренде (лизингу) по состоянию на 31.12.2025 года составляют 4 908 тыс. руб. отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1520

Наличие и движение краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 663	13 536	-	(6 654)	-	44 545	
	За 2024 г.	43 297	7 590	-	(13 224)	-	37 663	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 548	-	(4 784)	(4 784)		8 503	
	За 2024 г.	5 488	-	(7 988)	(7 988)		7 739	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-		-	
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-		22 785	
	За 2024 г.	-	-	-	-		22 785	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-		-	
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	(73)	(73)		-	
	За 2024 г.	73	-	-	-		73	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 908	-	-	-		4 908	
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПромИнвест-Групп» за 2025г.

ИНН 7840338976, ОГРН 5067847010655

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 950	-	-	-	-	1 950
	За 2024 г.	-	-	(1 450)	(1 450)	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	(14)	(14)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	(231)	(231)	-	29
	За 2024 г.	228	-	(2 500)	(2 500)	-	258
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	944	-	-	-	-	5 172
	За 2024 г.	-	-	(1 234)	(1 234)	-	4 228
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	180	-	(21)	(21)	-	1 190
	За 2024 г.	252	-	-	-	-	1 030
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	(1 545)	(1 545)	-	4
	За 2024 г.	1 549	-	-	-	-	1 549
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(38)	(38)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	37 663	13 536	-	(6 654)	-	44 545
	За 2024 г.	43 297	7 590	-	(13 224)	-	37 663

Состав кредиторской задолженности и движение за 2025 год раскрыты в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключение оценочных обязательств)».

2.12. Кредиторская задолженность по авансам.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков отражена за минусом сумм НДС, начисленных с авансов и учитываемых в бухгалтерском учете на счете 76АВ

2.13. Оценочные обязательства

Организация признает расходы на оплату отпусков работников оценочным обязательством в соответствии с требованиями п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

На сумму расходов на оплату отпусков Организация формирует резерв предстоящих отпусков, который рассчитывается на основании методики расчета, предусмотренной Учетной политикой.

На конец года проведена инвентаризация резерва, на основании которой произведено уточнение резерва исходя из:

- количества дней фактически неиспользованного отпуска на 31 декабря;
- среднедневной суммы расходов на оплату труда работников;
- обязательных отчислений страховых взносов.

По состоянию на 31.12.25 года сумма резерва на оплату отпусков составила 5 057 тыс. руб. отражены в бухгалтерском балансе по строке 1540.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 057	6 684	5 804	-	5 937
	За 2024 г.	4 471	5 101	4 515	-	5 057
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 057	6 684	5 804	-	5 937
	За 2024 г.	4 471	5 101	4 515	-	5 057

2.14. Расходы по обычным видам деятельности

По строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, показаны расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на оказанные услуги. В целом за 2025 год расходы уменьшились по сравнению с предыдущим годом.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 890	29 365
Затраты на оплату труда	66 063	54 137
Отчисления на социальные нужды	14 072	10 641
Амортизация	1 166	-
Прочие затраты	7 351	14 451
Итого по элементам	114 541	108 595
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	114 541	108 595

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на оказанные услуги, по элементам затрат раскрыты в табличной части Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Затраты на производство».

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);

путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены. В «Отчете о финансовых результатах» они отражены по строке 2220 и составляют 14 763 тыс. руб.

Согласно учетной политике на 2025 год распределения общехозяйственных расходов между видами деятельности не производится.

При этом общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно полностью списывались на счета продаж.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию в порядке, устанавливаемом учетной политикой - равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

2.15. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению отражены по стр. 2320 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года в сумме 1 111 тыс. руб.,

Проценты к уплате по полученным займам, кредитам отражены в сумме 274 тыс. руб. по строке 2330 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года.

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года отражены прочие доходы и расходы соответственно. Прочие доходы и расходы показаны в отчетности развернуто.

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы», тыс.руб.:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПромИнвест-Групп» за 2025г.

ИНН 7840338976, ОГРН 5067847010655

№ п/п	наименование	2025 год	2024 год
1	Комиссия за выдачу банковской гарантии. Вознаграждение гаранта.	403	414
2	Услуги банка	118	70
3	Прочие принимаемые	145	319
4	Прочие не принимаемые	2 252	482
5	Штрафы, пени, неустойки	177	-
	Итого	3 095	1 285

2.16. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2025 году действовала ставка налога на прибыль 25%.

Валовая прибыль, отраженная по строке 2100 отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2025 года, составила 17 452 тыс. руб

Прибыль от продаж, отраженная по строке 2200 отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2025 года, составила 2 689 тыс. руб

Прибыль до налогообложения, отраженная по строке 2300 отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2025 года, составила 431 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 153 тыс. рублей.

2.17. Налоги

Налоги исчислялись на основе финансовых результатов, отраженных в учете, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Просроченная задолженность по платежам в бюджеты всех уровней у Общества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует

НДС, согласно налоговому кодексу, рассчитывался от выручки по моменту переходу права собственности на оказанные услуги. НДС отражается со всеми начислениями (с авансов и пр.) а оплата как зачет авансов и вычеты по приобретенным услугам.

Доходы и расходы для расчета налога на прибыль определяются методом начисления согласно положениям Налогового Кодекса.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.18. Совместная деятельность

Совместная деятельность согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» не осуществлялась.

2.19. Связанные стороны

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. Нет проведенных сделок.

2.20. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность ООО «ПромИнвест-Групп» по состоянию на 31.12.2025 года составила человека.

2.21 События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую отчетность за 2025 г., отсутствуют.

Деятельность Общества не приостанавливалась.

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество (истец), решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды отсутствуют.

2.22. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибкой в бухгалтерском учете и отчетности признается неправильное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

В 2025 году и в 2024 году существенных ошибок не выявлено.

2.23. Непрерывность деятельности. Информация по прекращаемой деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

2.24. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

2.25. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

2.26. Информация об оценочных значениях (ПБУ 21/2008)

За данный отчетный период пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств, пересмотр способа начисления амортизации объектов основных средств не осуществлялись в виду отсутствия экономической целесообразности.

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не формировался, так как отсутствуют запасы, морально устаревшие, полностью или частично, потерявшие свое первоначальное качество, фактическая себестоимость запасов, имеющихся на балансе, не превышает чистую стоимость продажи запасов.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году и 2024 год резерв не создавался.

2.27. Информация о прекращении деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

2.28.1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности компании оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения цен – Общество занимает ведущие позиции в Санкт-Петербурге в своем направлении деятельности и уровень цен на услуги сопоставим с предложениями конкурентов.

б) в части изменения процентных ставок – оцениваются как средние, т.к. процентные ставки по полученным кредитам и займам поддерживаются кредиторами/заимодавцами не выше среднерыночного уровня.

в) в части изменения курсов иностранных валют – оцениваются как высокие.

1.2 Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременного и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

а) кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам – оцениваются как средние, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2026г. и являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

б) задолженность кредиторам/заимодавцам по полученным кредитам и займам - оцениваются как средние, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности по кредитам и займам полученным учтены в Бюджете на 2026г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

2.28.2. Правовые риски:

2.1 Связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются как низкие.

2.2 Страновые (региональные) риски:

Связанные с политической ситуацией (военные конфликты, введение чрезвычайного положения) – оцениваются как равные с предприятиями-конкурентами в своем рыночном сегменте, как предприятия, ведущего деятельность на территории РФ.

24.02.2022 объявлено о начале специальной военной операции России на Украине, в связи с чем ситуация на финансовых рынках существенно ухудшилась. В настоящий момент руководством Общества производится мониторинг возможного воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией.

Высокий риск увеличения ставок финансирующих банков по действующим договорам обязательствам в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Нивелирование риска производится путем:

- перекладывания увеличения ставки на конечного лизингополучателя в случае, если он способен выдерживать новый лизинговый платеж за счет увеличения собственной выручки;

- предоставление реструктуризации лизинговых обязательств с параллельной реструктуризацией пассивов в части оплаты основного долга в случае, если клиент не способен выдерживать новый лизинговый платеж за счет увеличения собственной выручки;

- изъятие и продажа предметов лизинга в случае негативной платежной дисциплины клиента с последующим закрытием кредитных обязательств, обеспеченным высокой стоимостью бывших в употреблении предметов лизинга в текущей рыночной конъюнктуре.

Экономической ситуацией (забастовки, экономические санкции, финансовый кризис из-за падения нефтяных цен) – оцениваются как низкие в части забастовок.

Экономические санкции:

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

Связанные с географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика – оцениваются как низкие, так как общество осуществляет деятельность в РФ.

2.3 Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.) – оцениваются как низкие, т.к. Общество зарекомендовало себя как надежного партнера, что подтверждается повторными обращениями клиентов за нашими услугами.

2.4 Операционные риски оцениваются как низкие. Низкие операционные риски достигаются за счет резервирования оборудования, каналов связи, и организации резервного копирования данных.

Для доступа в сеть интернет используются каналы от двух разных провайдеров, кроме этого, все ключевое сетевое оборудование зарезервировано.

Серверы, на которых размещено ключевое для бизнеса ПО, также резервируются. Дополнительно, наиболее критичные серверы имеют онлайн резервную копию для быстрого восстановления работоспособности.

На ежедневной основе выполняется полное резервное копирование данных, а также на регулярной основе производится контроль целостности данных в резервных копиях.

2.5 Информация о других видах потенциально существенных рисков отсутствует

Дата «24» марта 2026 года

Генеральный директор
ООО «ПромИнвест-Групп»

Решетнев Ю.М.