

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

		Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
			31	12	25
Организация	ООО «ПРОМЭКС»				
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Адрес организации в пределах его места нахождения: 141313, Московская обл., Сергиево-Посадский р-он, Сергиев Посад г, Академика Силина д.3.

**План пояснений к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

№ п/п	Наименование раздела	Страницы
1	Основные виды экономической деятельности	1
2	Учетная политика	1-5
3	Нематериальные активы	5-9
4	Основные средства	10-12
5	Финансовые вложения	13-15
6	Запасы	16-17
7	Дебиторская задолженность	18-20
8	Обязательства	21-23
9	Обеспечения обязательств	24
11	Выручка	24
12	Расходы по обычным видам деятельности	24
13	Прочие доходы и прочие расходы	21-25
16	Капитал	26
17	Движение денежных средств	26-27
18	Условные обязательства и активы	27
19	События после отчетной даты	27
20	Информация о связанных сторонах	28
21	Иная информация	28-30

**1. Основные виды экономической деятельности**

Обычные (основные) виды экономической деятельности Общества: 82.92 – «Деятельность по упаковыванию товаров»

**2. Учетная политика**

2.1. Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОМЭКС» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в

соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

2.2.1. Продолжительность обычного операционного цикла организации, включая период обычной отсрочки (рассрочки) по оплате реализованной продукции (товаров, работ, услуг), принимается равной 12 месяцам.

2.2.2. Активы представляются как оборотные, а обязательства как краткосрочные, если выполняется одно из следующих условий:

1) актив/обязательство связаны с обычным операционным циклом, независимо от срока использования, погашения. В частности:

- запасы;
- дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы выданные поставщикам в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычными сроками поставки;
- кредиторская задолженность перед поставщиками в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы полученные в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычными для организации сроками поставки.

2) актив предназначен для продажи (запасы, долгосрочные активы к продаже, финансовые вложения и др.);

3) актив/обязательство не связаны с обычной деятельностью организации, а являются финансовыми или инвестиционными, при этом срок их погашения составляет не более 12 месяцев; в том числе, краткосрочная часть долгосрочных финансовых активов/обязательств. Срок оплаты определяется по договору на отчетную дату;

4) активом являются денежные средства или денежные эквиваленты, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты. В частности, отражаются во внеоборотных активах денежные средства, которые не могут использоваться в результате санкций, введенных другими государствами против РФ и российских организаций (замороженные активы). Ожидаемый период заморозки активов превышает 12 месяцев.

Остальные активы/обязательства представляются как внеоборотные/долгосрочные.

2.2.3. Существенные суммы авансов выданных отражаются по той же строке актива баланса, где будут подлежать отражению приобретаемые активы.

В частности, авансы, связанные с приобретением/созданием внеоборотных активов, отражаются в качестве внеоборотных активов (по видам активов).

2.2.4. Капитальные вложения на отчетную дату отсутствуют.

2.2.6. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

а) Элементы амортизации основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования по основным средствам определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам основным средствам), исходя из ожидаемого срока использования.

Типовые сроки полезного использования по группам основных средств (в расчете на новый объект):

Таблица №

№ п/п	Группа основных средств	Типовые сроки полезного использования, лет	Типовые подходы к определению ликвидационной стоимости
3	Автомобили легковые	10	30-50% первоначальной стоимости
	Офисная мебель	5 – 10	не ожидается
	Инструмент	2 – 5	не определяется (несущественная)

Ликвидационная стоимость основных средств определяется дополнительно при появлении намерения по продаже объекта основных средств, если объект не переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже.

б) Оценка основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

в) Упрощения учета основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость одновременно включается в расходы.

Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:

- оборудование;
- транспортные средства.

В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленного учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится до его выбытия.

На отчетную дату все основные средства полностью амортизированы.

### 2.2.7 Бухгалтерский учет финансовых вложений

При списании финансовые вложения в виде ценных бумаг и вкладов в уставный капитал оцениваются по себестоимости каждой единицы.

### 2.2.8 Существенные положения учетной политики в отношении запасов

Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага, бытовая химия и т.п.) признаются в расходах сразу по мере приобретения (строка 2220), без учета в составе запасов.

Сумма расходов на приобретение таких материалов:

- за 2025 год – - тыс.руб.
- за 2024 год – 8,4 тыс.руб.

Все запасы оцениваются по фактической себестоимости, при списании применяется метод оценки по средней взвешенной себестоимости.

### 2.2.9. Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды

а) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 рублей).

### 2.2.10. Денежными эквивалентами признаются:

- банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;
- банковские векселя, приобретенные в качестве средства расчетов с кредиторами, со сроком погашения «по предъявлении».

### 2.2.11. Бухгалтерский учет доходов

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **Структура доходов от обычных видов деятельности (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год)**

Таблица №

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Выручка от продажи товаров (за вычетом НДС)	15767	15804
Выручка от продажи услуг (за вычетом НДС)	-	-

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты» - строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Таблица №

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	4545	5523
Стоимость проданных услуг	-	-

2.2.12. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

2.2.13. Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

### 2.3. Информация об изменении учетной политики

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, организация изменила следующие способы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:

2.3.1. Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2025 года, связанные с изменением законодательства

С 2025 года применяются следующие изменения в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

1) произведена индивидуальная настройка отчетов – исключены показатели, не характерные для деятельности организации, добавлены следующие существенные показатели:

- в разделе I баланса – капитальные вложения в основные средства; долгосрочная дебиторская задолженность;

- в разделах IV и V баланса – обязательство по аренде.

Данные показатели включены в форму баланса по причине их существенности на основании п. 10 ФСБУ 4/2023 и при этом:

- показатели капитальных вложений в основные средства и обязательства по аренде предусмотрены в ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018;

2) изменены подходы организации к квалификации активов в качестве внеоборотных/оборотных и обязательств в качестве долгосрочных/краткосрочных при составлении баланса, а именно:

- кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг в рамках обычной деятельности представлена в составе краткосрочной задолженности (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»), независимо от сроков погашения;

2.3.2 В программе организации отсутствует техническая возможность исключения позиций из отчетов, по которым отсутствуют показатели вовсе, на все отчетные даты (за все периоды) раскрываемые в отчетности. При отсутствии технической возможности исключения позиций из отчетов, по ней проставляется прочерк.

## 3. Нематериальные активы

3.1. Группа показателей из строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса включает в себя следующие виды активов:

Таблица №

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Нематериальные активы (таблица 3.1)	-	-	78
2	Незавершенные вложения в нематериальные активы (таблица 3.5)	-	-	1
2	Авансы выданные для приобретения (создания) НМА	-	-	78

На отчетную дату все нематериальные активы полностью амортизированы.

3.2. Информация о движении нематериальных активов



### 3.2. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	55	(55 )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	55	(55 )
	за 2024 г.	55	(55 )	-	( )	-	(1)	-	-	-	-	-	55	(55 )
в том числе: <b>Неисключительные права на программы</b>	за 2025 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )
	за 2024 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )
<b>Лицензии на добычу полезных ископаемых</b>	за 2025 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )
	за 2024 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )
<b>Доли квот на добычу ВБР</b>	за 2025 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )
	за 2024 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )
<b>Исключительные права на товарные знаки</b>	за 2025 г.	55	(55 )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	55	(55 )
	за 2024 г.	55	(55 )	-	( )	-	(1)	-	-	-	-	-	55	(55 )

### 3.3. Информация о существенных НМА

### 3.4. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Таблица 3.4

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	1
в том числе:	-	-	1
из них созданные организацией	-	-	1
Неамортизируемые нематериальные активы – всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования товарного знака – срок пользования активом не ограничен юридически, использование актива может продолжаться неопределенное время. В отношении товарного знака организация прогнозирует прирост экономических выгод, которые может приносить его использование, за счет повышения узнаваемости.

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Таблица

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 2025 г. <2>	-	-	-	-	( )	( )	-	-
	за _____ 2024 г. <3>	77	-	-	-	(77)	( )	-	-
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	-	-	-	-	( )	( )	-	-
	(группа, объект) за _____ 2024 г. <3>	77	-	-	-	(77)	( )	-	-

<i>Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего</i>	за _____ 20__ г. <2>	-	-	-	-	( )	( )	-	-
	за _____ 20__ г. <3>	-	-	-	-	( )	( )	-	-
<i>в том числе:</i>  <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20__ г. <2>	-	-	-	-	( )	( )	-	-
	за _____ 20__ г. <3>	-	-	-	-	( )	( )	-	-
<i>Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего</i>	за _____ 20__ г. <2>	-	-	-	-	( )	( )	-	-
	за _____ 20__ г. <3>	-	-	-	-	( )	( )	-	-
<i>в том числе:</i>  <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20__ г. <2>	-	-	-	-	( )	( )	-	-
	за _____ 20__ г. <3>	-	-	-	-	( )	( )	-	-

#### 4. Основные средства

4.1. Группа показателей из строки 1150 бухгалтерского баланса включает в себя следующие виды активов:

Таблица №

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства, принадлежащие организации, отличные от инвестиционной недвижимости	-	-	-
2	Капитальные вложения в основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости	-	-	-
3	Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в ОС	-	-	-
4	Права пользования активом по договорам аренды	-	-	-
5	Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений по договорам аренды	-	-	-

На отчетную дату все основные средства полностью амортизированы.

4.2. Информация о движении основных средств

## 4.1. Наличие и движение основных средств

Таблица №

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.	4927	( 4927)		(2181 )	2181	( )	-	-	-	-	-	2746	(2746 )
	За 2024 г.	4927	(4927 )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	4927	(4927 )
в том числе:	За 2025 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )
<b>Земельные участки</b>	За 2024 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )
в том числе:	За 2025 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )
<b>Производственные здания</b>	За 2024 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )
в том числе:	За 2025 г.	610	(610 )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	610	(610 )
<b>Легковые автомобили</b>	За 2024 г.	610	(610 )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	610	(610 )
Инвестиционная	За 2025 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )

недвижимость - всего	За 2024 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )
в том числе:	За 2025 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )
<b>Торговые по- мещения</b>	За 2024 г.	-	( )	-	( )	-	( )	-	-	-	-	-	-	( )

## **5. Финансовые вложения**

### 5.1. Информация о составе финансовых вложений

Финансовые вложения (долевые и долговые) включены в состав внеоборотных (строка 1170 «Финансовые вложения») и оборотных активов (строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в зависимости от срока их обращения (погашения) (более и не более 12 месяцев).

## 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица №

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 обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
в том числе: Доли в уставном капитале, акции	За 2025 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
Вклады в доли, акции до регистрации	За 2025 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	--
Предоплата по договорам на приобретение долей в уставном капитале, акций	За 2025 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-

<b>Долгосрочные займы беспроцентные</b>	За 2025 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
<b>Инвестиции в аренду по договорам неоперационной (финансовой) аренды</b>	За 2025 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения – всего	За 2025 г.	-	-	112000	(102000 )	-	-	-	-	10000	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
в том числе: <b>Краткосрочные займы процентные</b>	За 2025 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
<b>Доли, акции для продажи</b>	За 2025 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	За 2025 г.	-	-	112000	(102000 )	-	-	-	-	10000	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	-	-	-	-	-	-

## **6. Запасы**

### 6.1. Информация о наличии и движении запасов по видам

## 6.1. Наличие и движение запасов

Таблица №

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.	1115	( )	5199	(4770 )	-	-	X	X	1544	( )
	За 2024 г.	1329	( )	5570	(5784 )	-		X	X	1115	( )
в том числе:	За 2025 г.	617	( )	1181	(225 )	-	-	(1555)	-	18	( )
<b>Сырье, материалы</b>	За 2024 г.	829	( )	-	( )	-	-	(920)	-	617	( )
<b>Незавершенное производство</b>	За 2025 г.	252	( )	4017	(3883 )	-	-	(240)	-	146	( )
	За 2024 г.	72	( )	4601	( 4212)	-	-	(209)	-	252	( )
<b>Готовая продукция</b>	За 2025 г.	246	( )	-	(661 )	-	-	1796	-	1380	( )
	За 2024 г.	428	( )	-	(1311 )	-	-	1129	-	246	( )

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность квалифицируется в качестве оборотных активов (строка 1230 «Дебиторская задолженность»), за исключением:

- дебиторской задолженности участников (акционеров) по вкладам в уставный капитал или по иным вкладам (взносам) (отражается путем уменьшения капитала). Информация о данной задолженности раскрыта в разделе \_\_ пояснений;
- долгосрочной дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев, не связанной с обычным операционным циклом (отражается в составе внеоборотных активов).

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, связанная с обычным операционным циклом, представлена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса независимо от срока погашения.

В таблице 7.1 дебиторская задолженность покупателей и заказчиков разделена на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от сроков погашения после отчетной даты.

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица №

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 условиям договора	резерв по сомнительным долгам	Поступило		списано			переклассифицировано	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.	-	( )	-	-	( )	( )	-	-	-	( )
в том числе: <b>Покупатели и заказчики</b>	За 2025 г.	-	( )	-	-	( )	( )	-	-	-	( )
	За 2024 г.	-	( )	-	-	( )	( )	-	-	-	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	54	( )	80	-	(21 )	( )	-	-	113	( )
	За 2024 г.	2665	( )	47	-	(2658 )	( )	-	-	54	( )
в том числе: <b>Покупатели и заказчики</b>	За 2025 г.	38	( )	48	-	( )	( )	-	-	-	( )
	За 2024 г.	2646	( )	38	-	(2646 )	( )	-	-	87	( )
<b>Расчеты с бюджетом</b>	За 2025 г.	-	( )	-	-	( )	( )	-	-	38	( )
	За 2024 г.	-	( )	-	-	( )	( )	-	-		( )
<b>Итого</b>	За 2025 г.	54	( )	80	-	(21 )	( )	-	X	113	( )

	3a 2024 г.	2665	( )	47	-	(2658 )	( )		X	54	( )
--	------------	------	-----	----	---	---------	-----	--	---	----	-----

## **8. Обязательства**

8.1. Информация о наличии и движении обязательств, кроме оценочных

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

Таблица №

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			Поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	( )	( )	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	( )	-	-
в том числе: <b>Заемные средства</b>	За 2025 г.	-	-	-	( )	( )	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	( )	-	-
<b>Обязательства по аренде</b>	За 2025 г.	-	-	-	( )	( )	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	( )	-	-
<b>Поставщики и подрядчики</b>	За 2025 г.	-	-	-	( )	( )	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	( )	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4689	220	-	( 3379)	( )	-	1531
	За 2024 г.	5639	3428	-	( 4378)	( )	-	4689
в том числе: <b>Заемные средства</b>	За 2025 г.	-	-	-	( )	( )	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	( )	-	-
<b>Обязательства по аренде</b>	За 2025 г.	919	-	-	( )	( )	-	919
	За 2024 г.	919	-	-	( )	( )	-	919
<b>Поставщики и подрядчики</b>	За 2025 г.	3329	82	-	(3329 )	( )	-	82
	За 2024 г.	4243	3322	-	( 4236)	( )	-	3329

<b>Авансы полученные</b>	За 2025 г.	-	-	-	( )	( )	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	( )	( )	-	-
<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	За 2025 г.	133	46	-	(1 )	( )	-	178
	За 2024 г.	127	19	-	(13 )	( )	-	133
<b>Расчеты по оплате труда</b>	За 2025 г.	170	52	-	(49 )	( )	-	172
	За 2024 г.	258	40	-	(129 )	( )	-	170
<b>Итого</b>	За 2025 г.	4669	220	-	(3770 )	( )	X	1531
	За 2024 г.	5639	3428	-	( 4378)	( )	X	4689

## 9. Обеспечения обязательств

9.1. Информация об обеспечениях полученных и выданных (по видам) на 31.12.2025г. отсутствует.

## 10. Выручка

10.1. Вся деятельность организации является продолжающейся.

## 11. Расходы по обычным видам деятельности

11.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Таблица №

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	1668	1070
Затраты на оплату труда	6471	5085
Отчисления на социальные нужды	1553	1117
Амортизация	-	1
Прочие затраты	3146	4284
Итого по элементам	12838	11556
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1028)	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	11810	11557

По элементам затрат расшифрованы расходы по обычным видам деятельности, представленные по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы».

В составе материальных затрат учтены затраты на все ресурсы, используемые в производстве, за исключением трудовых и основных фондов (сырье, материалы, все виды энергии, газа, воды и т.п., работы и услуги производственного характера, инструменты, затраты на доставку готовой продукции до покупателей и т.д.). По торговой деятельности в материальные затраты включена себестоимость реализованных товаров и затраты на доставку товаров до покупателей.

Затраты на оплату труда включают все затраты на содержание работников, включая оплату отпуска и другого времени отдыха, проезд в отпуск, оплата проживания, лечения и другие социальные выплаты, включенные в расходы по обычным видам деятельности.

## 13. Прочие доходы и прочие расходы

13.1. Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах

Таблица №

№	Вид расходов	2025 год	2024 год
1	Проценты по депозитам	1287	86
2	Проценты по займам выданным	-	-
3	Проценты к получению по договору неоперационной (финансовой) аренды <sup>1</sup>	-	-

## 13.2. Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

Таблица №

№	Вид расходов	2025 год	2024 год
1	Проценты по кредитам и займам	-	-
2	Проценты по долгосрочной кредиторской задолженности	-	-
3	Проценты по обязательствам по аренде	-	-

13.3. Прочие доходы и расходы, относящиеся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, зачтены и отражены в ОФР свернуто, при этом:

- по фактам выбытия ОС, других внеоборотных активов, имущественных прав зачтены доходы и расходы по каждой сделке, по каждому факту выбытия;
- по курсовым разницам, валютнообменным операциям, переоценке, обесценению зачет прочих доходов и прочих расходов произведен в целом за отчетный период.

## 13.3. Расшифровка прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы»»

Таблица №

№	Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
1	Результат от выбытия основных средств	182	60
	В том числе: доходы	182	60
	расходы	-	-
2	Списание кредиторской задолженности	-	--
3	Государственная помощь (субсидии)	-	-
4	Положительные курсовые разницы	-	-
5	Исправление несущественных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году	-	-

## 13.4. Расшифровка прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы»

Таблица №

№	Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
1	Отрицательные курсовые разницы	-	-
2	Убыток от продажи валюты	-	-
3	Списание активов, не способных приносить экономические выгоды	46	117
4	Резерв по сомнительным долгам	-	-
	В том числе: создано резервов	-	-
	Восстановлено резервов	-	-
5	Пени, санкции по налогам (кроме налога на прибыль)	-	-
6	Результат от выбытия капитальных вложений в ОС	-	-
	В том числе: доходы	-	-
	Расходы	-	-
7	Результат от выбытия основных средств	-	-
	В том числе: доходы	-	-
	Расходы	-	-
8	Результат от выбытия капитальных вложений в НМА	-	-
	В том числе: доходы	-	-
	Расходы	-	-
9	Результат от выбытия НМА	-	-
	В том числе: доходы	-	-
	Расходы	-	-
10	Результат обесценения капитальных вложений в ОС и восстановления обесценения <sup>1</sup>	-	-
	В том числе: создание резерва	-	-
	Восстановление резерва	-	-
11	Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения	-	-
	В том числе: создание резерва	-	-
	Восстановление резерва	-	-
12	Результат обесценения капитальных вложений в НМА и восстановления обесценения	-	-
	В том числе: создание резерва	-	-

## 16. Капитал

16.1. Форма отчета об изменениях капитала (ОИК) изменена по сравнению с БФО за 2024 год в связи с началом применения ФСБУ 4/2023. Изменения преимущественно технические и связаны с группировкой и расположением показателей капитала, в частности, из ОИК исключен раздел 2 и все корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок приведены в основной таблице отчета после данных о величине капитала до корректировок на соответствующую отчетную дату.

Изменены коды строк ОИК, при этом цифровая информация и наименование показателей остались без изменений, за исключением представления неоплаченного капитала. Так как технические изменения не влияют на мнение пользователей о представленной информации, мы не рассматриваем это как корректировку показателей БФО и даем к ним пояснения.

### 16.2. Информация о долях в уставном капитале

Уставный капитал общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

Информация о долях в уставном капитале (по номинальной стоимости)

13.3 Размер Уставного капитала на 31.12.2025г .составляет 100000 (сто тысяч) рублей. Все доли в Уставном капитале оплачены.

## 17. Движение денежных средств

17.1. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

Таблица №

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Наличные денежные средства	3172	11960	6293
2	Денежные средства на банковских счетах	3165	11954	6262
3.	Денежные эквиваленты (банковские депозиты на срок до 3 месяцев)	10000	-	-

- ...

17.5. Расшифровка к строке 4119 ОДДС «Прочие поступления от текущих операций»

Таблица №

Поступления от текущих операций			
№ п/п	Вид поступлений от текущих операций	за 2025 год	за 2024 год
1	Возврат ранее предоставленных краткосрочных займов, возврат краткосрочных депозитов (кроме денежных эквивалентов)	-	-
2	Проценты по выданным краткосрочным займам	-	-
3	Проценты по депозитам	1438	294
4	Поступления от дольщиков (инвесторов) по ДДУ (инвестдоговорам) (для застройщиков)	-	-
5	НДС в составе поступлений	-	-
6	Возврат авансов от поставщиков	-	-
7	Возврат излишне уплаченных налогов, суммы акциза к возмещению	-	-

17.7. Расшифровка к строке 4129 ОДДС «Прочие платежи от текущих операций»

Таблица №

**Платежи по текущим операциям**

№ п/п	Вид платежей по текущим операциям	за 2025 год	за 2024 год
1	Выдача краткосрочных займов	-	-
2	Краткосрочные депозиты (кроме денежных эквивалентов)	10000	-
3	Уплата налогов (кроме налога на прибыль и НДС)	-	-
4	Возвраты покупателям	-	-
5	Услуги банка	43	41
6	НДС в составе платежей	-	-
7	Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде	-	x

17.8. Расшифровка к строке 4213 ОДДС «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)»

Таблица №

**Поступления по инвестиционным операциям**

№ п/п	Вид поступлений по инвестиционным операциям	за 2025 год	за 2024 год
1	Возврат предоставленных долгосрочных займов	-	-
2	Поступления от арендатора по договору неоперационной (финансовой) аренды в счет погашения инвестиции в аренду (без процентов)	-	-

17.9. Расшифровка к строке 4214 ОДДС «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях»

Таблица №

**Поступления по инвестиционным операциям**

№ п/п	Вид поступлений по инвестиционным операциям	за 2025 год	за 2024 год
1	Дивиденды к получению	-	-
2	Проценты к получению по долгосрочным выданным займам, векселям	-	-
3	Поступления от арендатора по договору неоперационной (финансовой) аренды в счет уплаты процентов	-	-
4	Поступления от покупателей по договорам с отсрочкой платежа более 12 месяцев (погашение коммерческого кредита) в счет уплаты процентов	-	-

**18. Условные обязательства и активы**

18.1. Информация об условных обязательствах: НЕТ

**19. События после отчетной даты**

19.1. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность: НЕТ

## 20. Информация о связанных сторонах

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2025-2024 г. не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

20.5. Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу:  
- за 2025 г. – 4769,4 тыс. руб.  
- за 2024 г. – 3923,2 тыс. руб.

20.5. Основной управленческий персонал – АУП (административно-управленческий персонал) – 7 человек (администрация – 4 чел, финансово-экономическая служба – 3 чел.)

Таблица №

### Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждений	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п. платежи),	4769,4	3923,2
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
Долгосрочные вознаграждения, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам негосударственного пенсионного обеспечения)	-	-

Основное хозяйственное общество – ООО «ПРОМЭКС»

Бенефициар – Белялев А.А., гражданин РФ, инн 504204985283, 85 % доли в Уставном капитале Общества.

## 21. Иная информация

### 21.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть правовые (изменение налогового законодательства), страховые (пандемии) и иные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

#### **Кредитный риск**

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

#### **Налоговые риски**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие,

налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

### **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **Информация об экологической деятельности**

В 2025 году общество экологическую деятельность не вело.

Прочие активы

Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы на: подписку бух .лит-ры,, ОСАГО, ПП АстралОтчетность.	32	30	29

Генеральный директор ООО «ПРОМЭКС» \_\_\_\_\_ (\_\_\_ Беляев А.А.)

Дата подписания: «26» марта 2026 года