

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год  
ООО «ПРОМИНВЕСТ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМИНВЕСТ»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1197847160444

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7816698110

Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Место нахождения: 192236, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Волковское, ул. Софийская, д. 8, к. 1, стр. 2

Основной вид деятельности: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии с действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету, включая требования Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом руководителя. При формировании отчетности применялись следующие основные правила и методы учета:

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Выручка признается по мере перехода права собственности на услуги (товары) к заказчику.

Учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020. В связи с отсутствием основных средств на балансе амортизация не начислялась.

Учет материально-производственных запасов (сырья и материалов) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения. При списании в производство материалы оцениваются по средней себестоимости.

Финансовые вложения учитываются по правилам ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Их последующая оценка производится по первоначальной стоимости, так как по ним можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых организацией правильными. Сомнительных долгов, требующих создания резерва, по состоянию на отчетную дату не выявлено. В

связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства, организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая право не создавать резервы по сомнительным долгам.

Учет заемных средств и затрат по ним ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Задолженность по долгосрочным займам учитывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет метод начисления. Как субъект малого предпринимательства, ПБУ 18/02 не применяется.

Отчетность составлена в валюте Российской Федерации, единица измерения – тысячи рублей (код по ОКЕИ – 384).

### 3. Анализ структуры активов и пассивов

#### 3.1. Валюта баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составила 31 381 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 г. (5 471 тыс. руб.) в 5,7 раза. Рост связан с увеличением деятельности организации и привлечением заемных средств.

#### 3.2. Активы

Запасы. Стоимость запасов увеличилась за год с 2 634 тыс. рублей до 10 104 тыс. рублей. Рост составил 7 470 тыс. рублей. Вся сумма приходится на товар и материалы, предназначенные для использования в оптовой торговой деятельности. Увеличение в 3,8 раза соответствует динамике выручки и связано с расширением товарных остатков под растущий спрос.

Дебиторская задолженность. В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные), расчеты по налогам и сборам, а также расчеты с прочими дебиторами. Общая сумма долгов перед Обществом выросла с 2 772 тыс. рублей до 21 215 тыс. рублей. Основную часть составляет задолженность поставщиков (выданные авансы) — 8 700 тыс. рублей. Задолженность покупателей за отгруженный товар увеличилась с 1 969 тыс. до 9 590 тыс. рублей. Резерв по сомнительным долгам не создавался, существенной просроченной задолженности не выявлено.

Материальные и нематериальные внеоборотные активы отсутствуют.

Основной прирост активов обеспечили запасы (рост в 3,8 раза) и дебиторская задолженность (рост более чем в 6,6 раза).

#### 3.3. Пассивы

Капитал. Уставный капитал общества остается неизменным и составляет 10 тыс. рублей. Однако по итогам 2025 года компанией получена чистая прибыль в размере 92 тыс. рублей, и нераспределенная прибыль составила 297 тыс. рублей (в 2024 году была нераспределенная прибыль 205 тыс. рублей).

Долгосрочные обязательства. Ключевым событием отчетного периода стало привлечение долгосрочных займов. На 31 декабря 2025 года задолженность по долгосрочным заемным средствам составляет 3 689 тыс. рублей (для сравнения, на

конец 2024 года она была 1 892 тыс. рублей). Займы стали основным источником финансирования оборотной деятельности в 2025 году.

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками (авансы полученные), по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам. Общая сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составляет 27 384 тыс. руб. Задолженность перед поставщиками в размере 26 244 тыс. рублей возникла в рамках договорных отношений. Авансы, полученные от покупателей, составляют 731 тыс. рублей.

#### 4. Финансовые результаты

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	29 135	7 633	+21 502 (+282%)
Себестоимость продаж	(26 693)	(6 961)	+19 732 (+283%)
Валовая прибыль	2 442	672	+1 770 (+263%)
Проценты к уплате	(889)	(448)	+441 (+98%)
Прочие расходы	(345)	(113)	+232
Налог на прибыль	(31)	(11)	+20
Чистая прибыль	92	42	+50 (+119%)

Выручка выросла почти в 4 раза (с 7 633 до 29 135 тыс. руб.), что коррелирует с ростом дебиторской задолженности и запасов.

Себестоимость увеличилась пропорционально выручке (доля себестоимости в выручке составила 91,6%, что характерно для торговых операций с низкой маржинальностью).

Проценты к уплате выросли вдвое — следствие увеличения долгосрочных заемных средств.

Чистая прибыль составила 92 тыс. руб. (рост в 2,2 раза), что позволило увеличить капитал организации.

#### 5. Заключение

В 2025 г. ООО «ПРОМИНВЕСТ» продемонстрировало высокие темпы роста выручки и активов. Деятельность финансируется преимущественно за счет краткосрочной кредиторской задолженности и долгосрочных займов. Чистая прибыль позволила незначительно увеличить капитал.

#### 8. Заверение

Настоящие пояснения составлены к бухгалтерской отчетности ООО «ПРОМИНВЕСТ» за 2025 год и являются ее неотъемлемой частью.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ А.С. Сандлер  
30 марта 2026 г.

