

**Акционерное Общество «ПРОМАВИАТЕХНОЛОГИИ», ИНН
5005036169, КПП 500501001, ОГРН 1035001306229**

**Адрес: 140250, Московская область, г Воскресенск,
г. Белоозёрский, ул. Юбилейная, д. 10, помещение 5**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: АО «ПРОМАВИАТЕХНОЛОГИИ»

1.2. Юридический адрес: 140250, Московская область, г Воскресенск,
г. Белоозёрский, ул. Юбилейная, д. 10, помещение 5

1.3. Дата государственной регистрации: 27.02.2003 г.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 1 (один).

1.6. Подразделения отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет: 110 000,00 руб. (Сто десять тысяч рублей), оплачен полностью. Держателем реестра акционеров акционерного общества является Акционерное Общество «РЕЕСТР», ИНН 7704028206.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Коваленко Юрий Борисович
(Приказ № 2 от 01.08.2003 г.)

Главный бухгалтер Общества: он же

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими стандартами бухгалтерского учета РФ, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 07-12 от 28.12.2024.

Основные положения:

- Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Имущество дешевле 100 000 руб. учитывается в запасах.

- Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

- Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

- Расчет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

- Компания не признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства.

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало периода		На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 238 1 238	(985) (850)	-	-	(105) (135)	-	1 238 1 238	(1 091) (985)
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	1 238 1 238	(985) (850)	-	-	(105) (135)	-	1 238 1 238	(1 091) (985)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	16 16	(15) (14)	-	-	(1) (1)	-	16 16	(16) (15)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало периода		На конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	147	-	252	-	387	-
в том числе:						
Другие НМА	147	-	252	-	387	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Другие НМА	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало периода		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. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			запраты	слисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	списано		резерв под обесценение	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.	42 851	-	2 717	(30 294)	-	-	X	-	15 274	-	
	За 2024 г.	41 769	-	6 572	(5 491)	-	-	X	-	42 851	-	
в том числе:												
	Сырье и материалы	3 859	-	(82)	(1 313)	-	-	-	1 043	3 507	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	3 927	-	582	(64)	-	-	-	(585)	3 859	-	
	За 2024 г.	1 433	-	1	(1 637)	-	-	-	465	261	-	
Товары	За 2025 г.	4 509	-	-	(4 515)	-	-	-	1 439	1 433	-	
	За 2024 г.	21 874	-	-	(10 369)	-	-	-	-	11 505	-	
Запасы на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	22 786	-	-	(1 483)	-	-	-	572	21 874	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	15 685	-	2 798	(16 975)	-	-	-	(1 508)	-	-	
	За 2024 г.	10 548	-	5 991	572	-	-	-	(1 425)	15 685	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 прочими дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	48 603	(412)	1 124	-	(20 874)	(6)	28 847	(412)	-	28 847	(412)	
	3а 2024 г.	51 718	(412)	3 062	-	(6 095)	(81)	48 603	-	-	48 603	(412)	
в том числе:	3а 2025 г.	5 533	-	10	-	-	(6)	5 537	-	-	5 537	-	
	3а 2024 г.	5 615	-	11	-	(12)	(81)	5 533	-	-	5 533	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	41 575	(412)	948	-	(20 842)	-	21 662	(412)	-	21 662	(412)	
	3а 2024 г.	41 177	(412)	3 051	-	(2 653)	-	41 575	-	-	41 575	(412)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 457	-	146	-	-	-	1 603	-	-	1 603	-	
	3а 2024 г.	1 657	-	-	-	(200)	-	1 457	-	-	1 457	-	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	19	-	-	-	19	-	-	19	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3 138	-	-	-	(3 138)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6	-	-	6	-	
	3а 2024 г.	99	-	-	-	(92)	-	6	-	-	6	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	24	-	-	-	-	-	24	-	-	24	-	

	За 2025 г.	8				(8)															
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	48 603	(412)	1 124	-	(20 874)	(6)	28 847	X	(412)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 847
	За 2024 г.	51 718	(412)	3 062	-	(6 095)	(81)	48 603	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 603

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	24 822	24 822	29 406	28 994	31 800	31 388
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 152	5 152	5 153	5 153	5 235	5 235
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 670	19 670	24 253	23 841	26 565	26 153

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 957 13 957	- -	- -	- -	- -	- -	13 957 13 957	
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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	13 957 13 957	- -	- -	- -	- -	- -	13 957 13 957	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	35 207 25 285	2 197 13 342	- -	(26 036) (3 396)	(35) (24)	- -	11 333 35 207	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	19 705 15 056	229 4 933	- -	(16 760) (260)	(35) (24)	- -	3 139 19 705	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 660 8 518	- -	- -	(6 918) (3 050)	- -	- -	(258) 6 660	
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.	1 073 1 073	1 908 -	- -	- -	- -	- -	2 982 1 073	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 879	2 133
Затраты на оплату труда	-	37
Отчисления на социальные нужды	136	430
Амортизация	909	923
Прочие затраты	6 232	7 725
Итого по элементам	16 157	11 248
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 883	(2 633)
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 040	8 615

