

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОМАНИ»
за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОМАНИ» (далее — Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2024 год, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными правовыми актами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Полное наименование на русском языке	на	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМАНИ»
Сокращенное наименование на русском языке	на	ООО «ПРОМАНИ»
Полное наименование на английском языке	на	«PROMONEY» LIMITED LIABILITY COMPANY
Сокращенное наименование на английском языке	на	«PROMONEY» LLC
Место нахождения и адрес		117418, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Черемушки, ул. Зюзинская, д. 6, к. 2, помещ. 1Б
Основной государственный регистрационный номер		1237700628956 от 21.09.2023
Идентификационный номер налогоплательщика		9727047569
Код причины постановки на учет		772701001
Код и наименование вида деятельности (ОКВЭД), основной		63.11.1 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
Код ОКТМО		45908000
Регистрационный номер страхователя		1072243585
Код ОКПО		85633600

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 156 539 000,00 рублей.

При создании Общества уставный капитал составил 10 тысяч рублей (оплачен). Решением единственного участника от 01.12.2023 № 2 уставный капитал Общества был увеличен с

10 000,00 рублей до 156 539 000,00 рублей за счет внесения единственным участником Общества дополнительного взноса имуществом, а именно: исключительным правом на объект интеллектуальной собственности в виде Программы для ЭВМ «Оператор инвестиционной платформы «Промани», зарегистрированной Федеральной службой по интеллектуальной собственности 09.10.2023 за номером 2023681000.

100% уставного капитала Общества принадлежит единственному участнику — Мельникову Игорю Васильевичу.

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) - Мельников Игорь Васильевич (Решение единственного участника от 07.09.2023 № 1, с 07.09.2023 (бессрочно)).

Изменение капитала (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31.12.2023	3100	156 539	-	-	-	-	13	156 552
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2023 после корректировки	3101	156 539	-	-	-	-	13	156 552
За 2024 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(8 742)	(8 742)
Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2024 г.	3250	156 539	-	-	-	-	(8 729)	147 810
На 31.12.2024 г.	3200	156 539	-	-	-	-	(8 729)	147 810
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2024 г. после корректировки	3201	156 539	-	-	-	-	(8 729)	147 810
За 2025 г.								
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(9 492)	(9 492)
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2025 г.	3300	156 539	-	-	-	-	(18 221)	138 318

Величина капитала в 2025 году по сравнению с 2024 годом уменьшилась из-за убытка, но тем не менее, осталась положительной. В 2026 году капитал планируется увеличить.

Основные средства (наличие и движение) (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 069	(280)	-	(3 356)	10 069	(3 636)
	За 2024 г.	-	-	10 069	(280)	10 069	(280)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 069	(280)	-	(3 356)	10 069	(3 636)
	За 2024 г.	-	-	10 069	(280)	10 069	(280)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 433	9 789	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 433	9 789	-

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

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 069	-	(10 069)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 069	-	(10 069)	-	-	-

Основные средства Общества (за вычетом начисленной амортизации) - машины и оборудование для добычи криптовалюты в количестве 351 штуки. Резервы на обесценение не создавались. В 2025 году Общество не приобретало основные средства. Резервы под обесценение не создавались. Переоценка основных средств в 2025 году не производилась. Общество не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Нематериальные активы (наличие и движение) (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	156 529	(10 435)	-	(10 435)	156 529	(20 871)
	3а 2024 г.	156 529	-	-	(10 435)	156 529	(10 435)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	156 529	(10 435)	-	(10 435)	156 529	(20 871)
	3а 2024 г.	156 529	-	-	(10 435)	156 529	(10 435)
из них исключительные права	3а 2025 г.	156 529	(10 435)	-	(10 435)	156 529	(20 871)
	3а 2024 г.	156 529	-	-	(10 435)	156 529	(10 435)

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы (в тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	135 658	146 094	156 529
в том числе: Программы ЭВМ	135 658	146 094	156 529

Нематериальные активы Общества составляет Программа для ЭВМ «Оператор инвестиционной платформы «Промани», рег. № 2023681000. Срок полезного действия определен в 15 лет. Резервы под обесценение в 2025 году не создавались. Общество не учитывает в составе нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Дебиторская задолженность (наличие и движение) (в тыс. руб.)

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		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 164	-	17 077	-	(2 084)	-	17 158
	3а 2024 г.	25	-	2 166	-	(27)	-	2 164
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	117	-	-	-	(117)	-	-
	3а 2024 г.	8	-	119	-	(10)	-	117
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 944	-	15 793	-	(1 944)	-	15 793
	3а 2024 г.	-	-	1 944	-	-	-	1 944
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	23	-	23	-	(23)	-	23
	3а 2024 г.	17	-	23	-	(17)	-	23
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	81	-	1 261	-	-	-	1 341
	3а 2024 г.	-	-	81	-	-	-	81
Итого	3а 2025 г.	2 164	-	17 077	-	(2 084)	-	17 158
	3а 2024 г.	25	-	2 166	-	(27)	-	2 164

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резервы под обесценение не создавались.

Обязательства (кредиторская задолженность) (наличие и движение) (в тыс. руб.)

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	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	12 711	33 373	-	(2 389)	-	43 695
	3а 2024 г.	14	12 697	-	-	-	12 711
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 083	34 127	-	(1 950)	-	44 260
	3а 2024 г.	-	12 083	-	-	-	12 083
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	(977)	-	-	-	(977)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	188	178	-	(83)	-	284

Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	3	185	-	-	-	188
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	423	-	-	(356)	-	67
	За 2024 г.	11	412	-	-	-	423
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	45	-	-	-	62
	За 2024 г.	-	17	-	-	-	17
Итого	За 2025 г.	12 711	33 373	-	(2 389)	-	43 695
	За 2024 г.	14	12 697	-	-	-	12 711

Обязательства (кредиторская задолженность) являются краткосрочными, за исключением расчетов по договорам финансовой аренды (лизинга). Переклассификация обязательств из краткосрочных в долгосрочные не производилась.

Расходы по обычным видам деятельности (в тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 053	-
Затраты на оплату труда	3 469	633
Отчисления на социальные нужды	699	191
Амортизация	13 792	10 715
Прочие затраты	42 262	8 060
Итого по элементам	68 275	19 599
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9 631)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 644	19 599

Основные показатели деятельности Общества за 2025 год

В период с 10.12.2024 по 19.11.2025 Общество осуществляло майнинг цифровой валюты, в связи с чем было включено в Реестр лиц, осуществляющих майнинг цифровой валюты в соответствии с Правилами ведения реестра лиц, осуществляющих майнинг цифровой валюты, утвержденный Постановлением Правительства Российской Федерации от 31.10.2024 № 1464.

Выручка Общества по основному виду деятельности составила 46 094 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности – 58 644 тыс. рублей, в т.ч. управленческие расходы – 35 446 тыс. рублей.

Прочие расходы – 105 тыс. рублей.

Налог на прибыль – 3 163 тыс. рублей, в т.ч. отложенный налог на прибыль – 3 456 тыс. рублей.

Прибыль – (9 492) тыс. рублей.

Основные положения учетной политики

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в соответствии с п.4 ст. 6 Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие КОРП, 8.3».

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

- Основные средства (ФСБУ 6/2020):

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

основные средства на обесценение не проверяются.

- Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022):

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

нематериальные активы на обесценение проверяются.

- Оценка при списании МПЗ (ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

осуществляется по средней себестоимости.

- Аренда (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

применяется с учетом допущений, которые Общество вправе применять в связи с упрощенными способами ведения учета.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

- Доходы Общества (ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала. Будет применяться Обществом до 1 января 2027 года.

- Расходы Общества (ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала.

- Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02):

для расчета ОНА и ОНО используются данные бухгалтерского и налогового учета, без выделения в учете постоянных и временных разниц.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность (ФСБУ 4/2023).

События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчете о финансовых результатах.

Заключительные положения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции Общества оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, приносящие доход, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и взносам, не имеет претензий от кредиторов.

Таким образом, по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год нет оснований и фактов для сомнений в непрерывности деятельности или в ликвидации Общества, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 ПБУ 1/2008 и п. 4 ПБУ 16/02.

Генеральный директор



И.В.Мельников