Общество с ограниченной ответственностью «Проинтех»
(ООО «Проинтех»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год. (тыс. руб.)

1.Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «Проинтех».
Сокращенное наименование: ООО «Проинтех»
ОГРН 1127847351587, дата регистрации -03.07.2012 г.
ИНН 7801578212 КПП 780101001
Юридический адрес:199155, Санкт-Петербург, ул. Уральская, д.17, корпус 3, литер Е, помещение 24Н, офис 3
Фактический адрес: 197343, Санкт-Петербург, ул. Земледельческая, д. 5, к. 2, офис 30Н
Единственным участником Общества является Ониксимов Александр Васильевич.
Уставный капитал составляет 500 тыс. руб.
Основным видом деятельности является оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.
Исполнительный орган Общества - генеральный директор Ониксимов Александр Васильевич.
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 15 человек.
Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет.

Общество применяет общий режим налогообложения.
Общество является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая отчётность составлена, исходя из принципа непрерывности деятельности и руководство организации не планирует прекращать или существенно изменять характер деятельности.

Уставом Общества не предусмотрено создание ревизионной комиссии. Ответственным за внутренний контроль является генеральный директор Общества. Контрольные мероприятия осуществляются в соответствии с утвержденным Положением О внутреннем контроле. В 2025 году существенные нарушения выявлены не были. Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета, своевременное представление бухгалтерской отчетности и отчетности в контролирующие органы несет генеральный директор Общества.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» и положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 с учетом рекомендаций НРБУ «Бухгалтерский методологический центр».

Общество не допускало существенных отступлений от правил бухгалтерского учета.

Общество не применяет ПБУ 12/2020 «Информация по сегментам».

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что 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 (допущение непрерывности деятельности).

В учетную политику на 2025 год внесены изменения в связи с:

- утратой права на ведение упрощенного бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности;
- с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- с вступлением в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023, ФСБУ28/2023 отражены в бухгалтерской отчетности организации, начиная с которой применяется настоящие Стандарты.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Стоимость объектов основных средств Общества погашается линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Активы, со стоимостью ниже установленного лимита признаются несущественными. Расходы на приобретение или создание таких объектов относятся к затратам периода, в котором они осуществлены.

Учет малоценных активов осуществляется на забалансовом счете.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 25 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением активов, стоимостью менее установленного лимита, учет ведется на отдельном забалансовом счете.

После признания объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Амортизация по нематериальным активам производится линейным способом.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания, линейным способом по всем объектам.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Данные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Незавершенное производство отсутствует.

В фактическую себестоимость готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев (при выполнении условий установленных п. 12 ФСБУ 25/2018):

- если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и отсутствует условие о праве арендатора продлить его, в т.ч. путем заключения дополнительного соглашения.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.

Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расхода равномерно в

течение срока аренды.

В случае если первоначальная дисконтированная стоимость актива или обязательства может быть определена прямым путём, организация применяет фактическую ставку дисконтирования.

Под фактической ставкой дисконтирования понимается процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате или получению в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости актива или обязательства, определённой прямым путём.

Критерий существенности ошибки: существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год на 10 % и более, и тем самым, может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В учетную политику на 2025 г. внесены изменения в связи с тем, что организация утратила право на ведение упрощенного бухгалтерского учета и отчетности и с 01.01.2024 года применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02). Учет отложенных налогов осуществляется балансовым методом. Изменения учетной политики отражены перспективно.

3. Информация о финансово-хозяйственной деятельности.

В 2025 году продолжали действовать события, начавшиеся в 2022 году и оказывающие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, а именно: международные санкции в отношении Российской Федерации в связи с проведением военной спецоперации по защите ЛНР и ДНР.

Влияние международных санкций на деятельность Организации не может быть оценено достоверно. Однако, Общество предпринимает все необходимые меры для продолжения стабильной непрерывной работы.

В 2025 году выручка от основного вида деятельности по сравнению с 2024 годом увеличилась на 65,5%.

К увеличению выручки привели следующие факторы:

-рост курса валют;

-участие в торгах и тендере;

-заключение контракта на крупную сумму.

По итогам 2025 года чистая прибыль составила 66 295,00 тыс. руб., больше, чем аналогичный показатель за предыдущий период.

Организация не имеет выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

В течение отчетного периода свободные денежные средства располагались на депозитных счетах. По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств, размещенных на депозитных счетах в кредитных учреждениях составил – 233 372,23 тыс.руб. Показатель отражен в составе статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Положительные курсовые разницы составляют – 99 875,80 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы – 69 530,51 тыс. руб., в том числе:

Все курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

В 2025 году Организация продолжает осуществлять расчеты в китайских юанях (CNY), долларах США (USD).

Официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленные ЦБ РФ, на 31.12.2025 г.:
1 Китайский юань (CNY) – 11,1592 руб. 1 Доллар США (USD) – 78,2267 руб.;

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, а также объект аренды-нежилое помещение.

Объекты основных средств, по которым не начисляется амортизация, отсутствуют.

Объекты бухгалтерского учета, которые классифицированы как объекты учета аренды:
Нежилое помещение по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Земледельческая, д. 5, к. 2, офис 30Н
По состоянию на 31.12.2025 года:
Право пользования активом – 53960,10 тыс. руб., начисленная амортизация – 1 360,34 тыс. руб.
Обязательство по аренде - 53960,10 тыс. руб.

Корректировки показателей в бухгалтерской отчетности в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не потребовались.

В составе нематериальных активов учтены товарные знаки:

Товарный знак – PROINTECH, первоначальной стоимостью 33 тыс. руб.

Товарный знак UPNET, первоначальной стоимостью 50 тыс. руб.

Сайт ООО «ПРОИНТЕХ» 123 тыс. руб. - НМА с неопределенным сроком полезного использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 года признаки обесценения основных средств, нематериальных активов не выявлены.

4. Информация об условных обязательствах, активах и оценочных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 557,96 тыс. руб., в том числе - оценочное обязательство по вознаграждениям – 461,20 тыс. руб., обязательство по страховым взносам –96,77 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

5. Расчеты по налогу на прибыль

В связи с утратой права на ведение упрощенного бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в 2025 году начислены отложенные налоги в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль в бухгалтерском учете до налогообложения составила 86 713,00 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила 84 532,66 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом составила 2 180,34 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 год отложенный налоговый актив – 17 199,26 тыс. руб., отложенное налоговое обязательство – 20 923,06 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль определен с учетом корректировки временных разниц (ОНА и ОНО) на конец года.

6. Информация об объектах учета аренды

В качестве объектов аренды классифицированы объекты по следующим договорам:
-договор аренды нежилых помещений №30/АР-30092024 от 30.09.2024г. заключен на период с 01.10.2024 по 31.08.2025 г., перезаключается ежегодно, помещение используется под офис.

Арендный платеж по договору установлен в фиксированном размере.

Проценты, начисленные в 2025 году на задолженность по арендным платежам, составили 5 370,20 тыс. руб. Применяемая ставка дисконтирования рассчитывается исходя из ключевой ставки ЦБ РФ, установленной на день признания объектов учета аренды с поправкой на риски

(+1,5%).

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарным владельцем компании является единственный участник - Ониксимов Александр Васильевич. гражданин РФ.
За проверяемый период Обществом выплаты в его пользу произведены в сумме 13 649,51 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды выплачивались в сумме 11 708,23 тыс. руб.

Связанными сторонами являются:

1. Ониксимов Александр Васильевич -генеральный директор

В 2025 году выплачено вознаграждение по оплате труда в размере – 1 941,28 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность Организации по оплате труда отсутствует.

2. Общество с ограниченной ответственностью «Научно – производственное предприятие» Видеомикс» (ООО «НПП «Видеомикс»), ИНН 7814498807

Единственный участник – Ониксимов Александр Васильевич, доля 100%.

Генеральный директор – Ониксимов Александр Васильевич.

Операции со связанными сторонами в 2025 году- нет

3. ООО «ГЕРМЕС» (до 13.05.2024 г. ООО «Протелеком-Регион») ИНН 7814464357,

Единственный участник – Ониксимов Александр Васильевич, доля 100%:

Генеральный директор – Ониксимов Александр Васильевич.

В проверяемом периоде операций не было.

Задолженность отсутствует. Находится в процессе ликвидации с 29.01.2026 г

4. ИП Ониксимова Е.В. ИНН 780401864174

По договору № 30/АП-01112021 от 01.11.2021 г. Организация арендовала нежилые помещения по адресу: Санкт-Петербург, ул. Земледельческая, д. 5 корп. 2 лит. А.

В 2025 году выплачена арендная плата в размере 19 446,49 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность составляет 564,04 тыс.руб.

8. **Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу.**

К основному управленческому персоналу Общество относит следующих должностных лиц: генеральный директор, заместитель генерального директора по персоналу, главный бухгалтер, менеджер по развитию

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в 2025 году суммарно по вышеуказанным должностным лицам:

Оплата труда – 4 198,91тыс. руб.

Страховые взносы – 830,09 тыс. руб.

Итого краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 5029,00 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

9. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания и (или) принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствуют какие –либо новые факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат и (или) движение денежных средств субъекта отчетности, за исключением событий 2025 года.

Генеральный директор Ониксимов А.В.

30 марта 2026 года