

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ПрофАктивы» за 2025 г.**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ПрофАктивы» за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «ПрофАктивы»
 Сокращенное наименование: АО «ПрофАктивы» (далее Общество)
 зарегистрировано по адресу: 115280, Город Москва, ул Автозаводская,
 дом 17, корпус 3, помещение 2Н, офис 4
 Дата государственной регистрации: 16.03.2023г
 Численность персонала Общества составила:
 по состоянию на 31 декабря 2024 г. - 1 человек
 по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек

Среднегодовая численность персонала за 2025 год 1 человек
 Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).
 Общество осуществляет следующие виды деятельности:
 ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Единоличный исполнительный орган Генеральный директор – Баранов Юрий
 Евгеньевич
 Коллегиальный исполнительный орган Отсутствует
 Уставный капитал Общества: 15 000 рублей.

Количество размещенных акций (шт.) всего, в т.ч.:	на 31.12.2024г	на 31.12.2025 г.
- оплаченных акционерами	100	100
- не оплаченных акционерами	0	0
- принадлежащих Обществу по состоянию на 31 декабря отчетного года	0	0
Номинальная стоимость размещенных акций (руб. за шт.)	1	1

Права, предоставляемые размещенными акциями:	<ul style="list-style-type: none"> - право на получение объявленных дивидендов; - право участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции; - право на получение части имущества акционерного общества в случае его ликвидации; - избирать и быть избранным в органы управления общества в соответствии с настоящим Уставом; - иметь доступ к документам общества в порядке, определенном действующим законодательством РФ; - требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества, если акционер (акционеры) является владельцем не менее чем 10 процентов голосующих
--	--

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ПрофАктивы» за 2025 г.**

	акций общества на дату предъявления требований; - иметь иные права в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.
Количество размещённых акций, принадлежащих связанным сторонам (шт) по состоянию на 31.12.2025 г.:	0

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Информация об Учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании Учетной политики:

Объект учета	Способы ведения учета
Нематериальные активы (НМА)	<p>Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. Указанная норма применяется в отношении объектов из групп НМА, которые потенциально относятся к незначительным активам и одновременно соответствуют следующим показателям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - остаточная стоимость этой группы НМА на последнюю отчетную дату (год) составляет не более 5 % от показателя строки Баланса «Нематериальные активы»; - сумма начисленной амортизации по этой группе НМА составляет не более 5% от суммы расходов (суммарно расходов по основной деятельности и управленческих расходов) за последний отчетный период (год); - сумма начисленной амортизации по этой группе НМА составляет не более 5% от общей суммы расходов в виде начисленной амортизации НМА за последний отчетный период (год). <p>В первоначальную стоимость нематериального актива включаются фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации.</p> <p>Амортизационные отчисления по НМА всех групп производится одним из следующих способов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды - начисляется линейным способом; - амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое ожидается получить от его использования, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении). <p>Начисление амортизации НМА осуществляется ежемесячно и начинается с даты его признания в бухгалтерском учете.</p> <p>При существенных изменениях факторов, влияющих на использование объекта НМА принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации, при этом,</p>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ПрофАктивы» за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	<p>существенным изменением продолжительности периода и будущих экономических выгод признается изменение на 20% и более от ранее принятых значений.</p>
<p>Основные средства (ОС)</p>	<p>Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. Указанная норма применяется в отношении объектов из групп объектов ОС, которые потенциально относятся к несущественным активам и одновременно соответствуют следующим показателям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - остаточная стоимость этой группы ОС на последнюю отчетную дату (год) составляет не более 5 % от показателя строки Баланса «Основные средства»; - сумма начисленной амортизации по этой группе ОС составляет не более 5% от суммы расходов (суммарно расходов по основной деятельности и управленческих расходов) за последний отчетный период (год); - сумма начисленной амортизации по этой группе ОС составляет не более 5% от общей суммы расходов в виде начисленной амортизации за последний отчетный период (год). <p>Переоценка ОС не производится.</p> <p>По всем группам амортизируемых ОС применяется линейный метод начисления амортизации начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.</p> <p>Самостоятельными объектами ОС признаются произведенные существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными признаются затраты, составляющие 20% и более от первоначальной стоимости объекта.</p>
<p>Финансовые вложения</p>	<p>Беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями и отражаются в составе дебиторской задолженности.</p> <p>Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признается финансовыми вложениями и отражается в составе дебиторской задолженности.</p> <p>По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество не признает разницу между их первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения. Доход по таким ценным бумагам признается одновременно в момент их погашения или иного выбытия.</p> <p>По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которыми предусмотрено начисление процентов, такой процентный доход признается ежемесячно.</p> <p>При выбытии акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).</p> <p>К финансовым вложениям не относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.</p> <p>Депозитные вклады, не признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются денежными эквивалентами.</p> <p>Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются финансовыми вложениями.</p> <p>В бухгалтерском балансе представляются как оборотные активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовые вложения, если предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты; - выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты.
<p>Запасы</p>	<p>Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится по методу средней себестоимости.</p> <p>Незавершенное производство отражается в составе запасов по фактической производственной себестоимости.</p>
<p>Дебиторская и кредиторская задолженность</p>	<p>Дебиторская/кредиторская задолженность в части суммы полной или частичной оплаты поставщикам/от покупателей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, принятой к вычету.</p> <p>Задолженность по процентам к получению по выданным займам отражается в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности (прочей).</p>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ПрофАктивы» за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	<p>Стоимость оплаченной невозвращаемой страховой премии по договорам добровольного страхования учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования, списание такой премии производится равномерно в течение срока действия договора страхования.</p> <p>В бухгалтерском балансе представляются как краткосрочные активы и обязательства, связанные с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);</p> <p>- прочие обязательства (в т.ч. кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов), заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;</p> <p>- части долгосрочного обязательства, подлежащие погашению в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательства, которые должны были быть погашены в течение не более 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которых в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.</p>
Расчеты по заемным средствам	<p>Обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям) признается при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).</p> <p>Проценты по полученным кредитам и займам/ проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств/условий выпуска ценных бумаг.</p> <p>Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта), в том числе банковские комиссии, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены, кроме случаев включения расходов в стоимость инвестиционного актива.</p> <p>Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.</p>
Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам	<p>Расчеты с бюджетом по налогам, сборам, обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто по видам налогов (взносов), уровням бюджета (для налога на прибыль) и сальдо на едином налоговом счете.</p> <p>В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.</p>
Оценочные и условные обязательства	<p>Общество формирует резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат с обязательными страховыми отчислениями, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, который отражается в составе показателя краткосрочных оценочных обязательств.</p>
Доходы	<p>Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основному направлению, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений.</p> <p>Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).</p>
Расходы	<p>Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства.</p> <p>В т.ч. расходами от обычных видов деятельности Обществом признаются расходы, которые связаны с деятельностью по участию в уставных капиталах других организаций (в т.ч. расходы от реализации акций, долей и расходы, образующиеся при выходе из состава участников в капитале таких организаций).</p>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ПрофАктивы» за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	<p>Управленческие и коммерческие расходы (за исключением транспортных расходов, относящихся к остаткам нерезализованных товаров) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.</p> <p>В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.</p>
Прочие доходы и расходы	<p>В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.</p>
Учет прав пользования активом (ППА)	<p>Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин по ставке, равной ключевой ставке ЦБ РФ на момент признания прав, увеличенной в 1.3 раза. В случаях получения в аренду земли в качестве номинальной величины будущих арендных платежей принимается величина равная произведению текущей стоимости арендной платы и срока аренды.</p> <p>Фактическая стоимость ППА в виде земли и соответствующая величина обязательства по аренде пересматриваются в числе прочего в случаях изменения кадастровой стоимости арендуемого земельного участка и, соответственно, изменения величины арендных платежей, рассчитываемых от кадастровой стоимости, по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость ППА. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода - т.е. периода, с которого произошло изменение кадастровой стоимости.</p>
Денежные средства	<p>К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.</p> <p>В Отчете о движении денежных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> - любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников (включая алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п., налог на доходы физических лиц), а также перечисления страховых взносов и платежи третьим лицам в пользу сотрудников Общества отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников; - в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражаются: возврат авансов выданных и полученных, штрафные санкции за нарушение условий договоров, уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС), разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты. <p>Поступления от участия в уставных капиталах других организаций (в частности, дивиденды) отражаются в поступлениях по текущим операциям поскольку такие доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе выручки.</p> <p>Денежные средства или денежные эквиваленты в случае, когда существуют ограничения на их использование, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты, отражаются как внеоборотные активы.</p>

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств приведены далее в приложениях к настоящим Пояснениям. Все приведенные в Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

3. Изменения в Учетной политике и исправление ошибок

Исправления в отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

В Учётную политику на 2025 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ПрофАктивы» за 2025 г.**

4. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

У Общества отсутствуют затраты за потребление энергетических ресурсов поскольку такие затраты не связаны напрямую с ведением Обществом своей деятельности.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные <i>(начисленные за отчетный период заработная плата, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска и обязательные платежи на них, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)</i>	(0)
ИТОГО:	(0)

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества. Вознаграждения долгосрочного характера основному управленческому персоналу не предусмотрены и не выплачивались. Займы основному управленческому персоналу не предоставлялись.

6. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Физические и юридические лица, которые контролируют Общество путем владения более 50% акций (долей) Общества (материнская компания, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества)	Баранов Ю.Е. (100 %)
2	Физические и юридические лица, которые оказывают значительное влияние на Общество путем владения более 20% и не более 50% его акций (долей)	-
3	Лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления)	Генеральный директор Баранов Ю.Е.

В отчетном периоде незавершенные расчеты по операциям со связанными сторонами отсутствуют.

7. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарными владельцами Общества (в соответствии с понятием, установленным Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - физическими лицами, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25% в капитале) являются:

Фамилия, И.О.	Доля участия (%)
Баранов Ю.Е.	100
Итого	100

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ПрофАктивы» за 2025 г.**

8. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2025 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Состояние чистых активов Общества, тыс.руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г
Чистые активы	312	215

Чистые активы Общества за 2024 год и 2025 год составили соответственно 215 тыс.руб. и 312 тыс. руб.

Основным направлением деятельности Общества на дальнейшую перспективу по-прежнему будет являться вид деятельности «Деятельность холдинговых компаний».

Общество считает, что оно способно удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам в рамках хозяйственной деятельности и исполнить обязанность по уплате обязательных платежей.

Отсутствуют судебные иски против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться невыполнимыми для Общества обязательствами; отсутствуют проблемы с персоналом, недостаток оборудования и пр. для ведения деятельности.

Событий или условий, которыми могут обусловлены значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным 2025 годом, нет.

Генеральный директор
АО «ПрофАктивы»

Баранов Ю.Е.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "ПрофАктивы"

Пояснение: 1
Стр. 10

Наличие и стоимость прочих активов

Код строки Бухгалтерского баланса:	1190
---------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие внеоборотные активы - всего			
<i>в том числе:</i>			
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Прочие инвестиционные вложения*			

Код строки Бухгалтерского баланса:	1250
---------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства – всего	45	162	
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства в кассе			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	45	162	
Денежные эквиваленты – всего			
<i>в том числе:</i>			
Банковские депозиты до востребования			
ИТОГО:	45	162	

Генеральный директор

Баранов Юрий Евгеньевич

Код строки Бухгалтерского баланса:	1260
---------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие оборотные активы - всего	12	9	
<i>в том числе:</i>			
Неисключительные права пользования программным обеспечением	12	9	
Прочие			

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "ПрофАктивы"

Пояснение:	2
Стр.	11

Дебиторская задолженность

Код строки Бухгалтерского баланса:	1230
---------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	Поступило		Создание резерва по сомнительным долгам	Списано			Переклас-сифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2025 г.	33		106			(4)				135	
	за 2024 г.	71		2			(40)				33	
Авансы выданные	за 2025 г.	4		82			(4)				82	
	за 2024 г.	2		2							4	
Переплата по налогам и сборам	за 2025 г.	29		24							53	
	за 2024 г.	69					(40)				29	
ИТОГО:	за 2025 г.	33		106			(4)				135	
	за 2024 г.	71		2			(40)				33	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор _____ Баранов Юрий Евгеньевич

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "ПрофАктивы"

Пояснение:

3

Стр.

12

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств и заемных средств)

Код строки Бухгалтерского баланса:	1520
------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и выбывших в отчетном периоде)				На конец периода	
			Поступило		Списано			Переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего, <i>в том числе</i>	за 2025 г.	132			(101)		31	
	за 2024 г.	52	132		(52)		132	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, <i>в том числе:</i>	за 2025 г.	132			(101)		31	
	за 2024 г.	52	132		(52)		132	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	7					7	
	за 2024 г.	52	7		(52)		7	
Авансы полученные	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Задолженность по налогам и сборам	за 2025 г.	42			(20)		22	
	за 2024 г.		42				42	
Штрафы, пени, неустойки к уплате	за 2025 г.							
	за 2024 г.							
Расчёты с подотчётными лицами	за 2025 г.	81			(81)			
	за 2024 г.		81				81	
Услуги банков по расчётно-кассовому обслуживанию	за 2025 г.	2					2	
	за 2024 г.		2				2	
ИТОГО обязательства (за исключением оценочных обязательств и заемных средств)	за 2025 г.	132			(101)		31	
	за 2024 г.	52	132		(52)		132	

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств и заемных средств) отсутствуют.

Генеральный директор

_____ Баранов Юрий Евгеньевич

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "ПрофАктивы"

Пояснение:	4
Стр.	13

Доходы и расходы

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2110
---	------

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024г
Выручка - всего		
<i>в том числе:</i>		

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2220
---	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы - всего	(417)	(432)
<i>в том числе:</i>		
Аренда нежилого помещения	(53)	(48)
Программное обеспечение (неисключительные права)	(22)	(18)
Услуги ведения бухгалтерского учета	(180)	(180)
Почтово-секретарское обслуживание	(36)	(32)
Услуги регистратора	(120)	(150)
Юридические и нотариальные услуги	(6)	(4)

Генеральный директор

Баранов Юрий Евгеньевич

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "ПрофАктивы"

Пояснение:	5
Стр.	14

Прочие доходы и расходы

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2340
---	------

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2350
---	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие доходы - всего	570	680
<i>в том числе:</i>		
Активы, полученные безвозмездно	570	680

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие расходы - всего	(24)	(14)
<i>в том числе:</i>		
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	(24)	(14)
Прочее		

Генеральный директор

_____ Баранов Юрий Евгеньевич

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "ПрофАктивы"

Пояснение:	6
Стр.	15

**Информация о показателях прочих поступлений и выплат
Отчета о движении денежных средств**

Код строк Отчета о движении денежных средств:	4119
	4129

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Текущие операции		
Прочие поступления - всего	570	680
<i>в том числе:</i>		
Активы, полученные безвозмездно	570	680
Прочие платежи - всего	(32)	(12)
<i>в том числе:</i>		
Платежи по налогам и сборам		
Услуги банковского обслуживания	(23)	(12)
Сумма НДС	(9)	

Генеральный директор

_____ Баранов Юрий Евгеньевич