

Пояснения к бухгалтерской отчетности

АО «Промос» за 2025 год

1. Общие сведения и информация о реорганизации.

АО «Промос» (ОГРН 1267700000512, ИНН 9726109614) зарегистрировано 12.01.2026.

12 января 2026 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись № 2267700019410 о прекращении деятельности ООО «Промос» (ИНН 7721529812) путем реорганизации в форме преобразования.

На основании передаточного акта от 21.04.2025 АО «Промос» является правопреемником ООО «Промос» по всем правам и обязательствам в отношении всех кредиторов и должников.

Дата составления передаточного акта: 21.04.2025.

Дата государственной регистрации прекращения деятельности присоединенного юридического лица: 12.01.2026.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

70.10— Деятельность головных офисов

46.46.2-Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

62.01-Разработка компьютерного программного обеспечения

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2. Влияние реорганизации на показатели отчетности

2.1. Принцип формирования показателей

Бухгалтерская отчетность АО «Промос» за 2025 год сформирована путем построчного суммирования (объединения) показателей бухгалтерской отчетности АО «Промос» и ООО «Промос» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 с учетом следующего:

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3. Расшифровка показателей, изменившихся в результате реорганизации

3.1. Основные средства (строка 1150)

В результате присоединения ООО «Промос» на баланс АО «Промос» приняты основные средства по остаточной стоимости 89 тыс. руб., в том числе:

- Оборудование – 89 тыс. руб.

Передаточный акт -раздел 2.

3.2. Запасы (строка 1210)- 0,00 тыс.руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Принята дебиторская задолженность ООО «Промос» в сумме 87,8 тыс. руб. (покупатели).

Принята кредиторская задолженность ООО «Промос» в сумме 47,3 тыс. руб. (поставщики, бюджет).

4. Расходы, связанные с реорганизацией

В 2025 году ООО «Промос» понесло расходы, непосредственно связанные с процедурой реорганизации, в сумме 457 тыс. руб., в том числе:

- Юридические услуги (сопровождение сделки) – 186 тыс. руб.
- Госпошлина за регистрацию изменений – 30 тыс. руб.
- Нотариальные услуги – 15 тыс. руб.
- Консультационные услуги – 226 тыс. руб.

Данные расходы признаны прочими расходами (строка 2350 Отчета о финансовых результатах).

5. Иная информация

Реорганизация не повлекла за собой прекращения деятельности АО «Промос». Принцип непрерывности деятельности сохраняется.

Налоговые обязательства: АО «Промос» является правопреемником ООО «Промос» по уплате налогов в соответствии со ст. 50 НК РФ. Сверка с налоговым органом проведена, задолженности по налогам реорганизованного лица не числится.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются физические лица:

1. Трофимов Дмитрий Юрьевич доля участника – 44,4%
2. Трофимов Юрий Дмитриевич доля участника – 44,4%
3. Болдырева Маргарита Николаевна доля участника – 11,2%

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в размере 150000 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Левичев Сергей Павлович (Протокол № от 12.01.2026 бессрочно).

Главный бухгалтер — Лосева Марина Вениаминовна

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- изменения капитала
- движение денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор АО «Промос» _____ С.П. Левичев

Главный бухгалтер _____ М.В. Лосева