

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ПРОЦЕСС» (ООО «ПРОЦЕСС»)

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОЦЕСС» по состоянию на 31 декабря 2025 года, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Представленная бухгалтерская отчетность является первичной.

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЦЕСС» (сокращенное наименование - ООО «ПРОЦЕСС») зарегистрировано 30.11.2017 года МИ ФНС России №15 по Санкт-Петербургу. В настоящее время Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №26 по Санкт-Петербургу.

ИНН 7814714039, КПП 781401001, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1177847386749.

Юридический адрес: 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д. 60, лит. Д, пом. 20.

Фактический адрес: 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д. 60, лит. Д, пом. 20.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2025г. и на 31.12.2025г. составляет 100 тыс. рублей, что составляет 100% долей уставного капитала Общества, полностью оплачен.

Участниками Общества являются:

1) Рышкевич Сергей Михайлович – участник Общества, обладающий 62% долей от общего числа голосов участников Общества.

2) Лейман Владимир Августович – участник Общества, обладающий 19% долей от общего числа голосов участников Общества.

3) Мироненко Александр Валерьевич – участник Общества, обладающий 19% долей от общего числа голосов участников Общества.

Среднесписочная численность организации на 31.12.2025 года составляет 72 человека, среднесписочная численность организации за 2024 год составила 69 человек.

ООО "ПРОЦЕСС" не имеет обособленных подразделений.

Производственный комплекс (производственная площадка) расположен по адресу: Ленинградская область, Всеволожский район, гп. Янино-1, ул. Заводская, уч. 34 в соответствии с договором аренды.

1.1 Информация об органах управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава.

Обязанности единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор Северенкова Алина Юрьевна с 30.11.2017 года.

Продление полномочий директора подтверждены решениями собраний участников № б/н от 17 ноября 2020 года - с 23 ноября 2020 г. по 23 ноября 2023 года, № б/н от 21 ноября 2023 года - с 23 ноября 2023 г. по 23 ноября 2026 года.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет ООО «Консалтинговая компания «АКЦЕПТ» по договору на бухгалтерское обслуживание.

ООО «ПРОЦЕСС» ведет бухгалтерский учет с использованием автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия».

1.2 Виды деятельности и экономическая среда

Основным видом деятельности Общества является производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков (ОКВЭД 23.99.3).

2. Основные положения учетной политики

2.1 Основа (концепция) составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "ПРОЦЕСС" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. По результатам инвентаризации существенных расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием активов и обязательств не выявлено.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;

- временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- рациональности.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023, как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям нули /прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Учетная политика ООО «ПРОЦЕСС» утверждена приказом генерального директора б/н от 29.12.2024.

Критерий существенности. В целях достоверного составления бухгалтерской отчетности и исправления ошибок установить процент существенности в размере - 10 % и выше (от итога баланса и общей суммы доходов (расходов). Процент определяется как отношение оборотов по конкретной операции к общей сумме оборотов подобных операций. Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если в результате ее исправления совокупный финансовый результат за финансовый год, искажен более чем на 10 %.

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. рублей.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета». Переоценка стоимости основных средств не производится.

Срок полезного использования устанавливается по нижнему пределу (минимальный срок в амортизационной группе плюс один месяц) для объектов основных средств, включаемых в соответствующую амортизационную группу согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационную группу», утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств раз в год на 31 декабря отчетного года и пересматривает при необходимости (п. 37 ФСБУ/2020).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости товарно-материальных ценностей». В составе запасов учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. рублей.

Учет материальных ценностей ведется по фактической себестоимости.

Оценка материалов при передаче их в производство или иные цели производится по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете без применения счета 40 «Выпуск продукции».

Учет затрат ведется на следующих счетах:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет расходов ведется по статьям затрат.

Общехозяйственные (накладных) расходы, собранные в течение месяца на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", подлежат ежемесячному списанию в дебет счетов 90.8 "Управленческие расходы".

К прямым расходам относятся:

- стоимость сырья и материалов, используемых на производство продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно, используемых для производства продукции;
- расходы на оплату труда работников, непосредственно, участвующих в производстве продукции, включая страховые взносы;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции.

Незавершенное производство оценивается по сумме фактических затрат.

Выручка от реализации продукции учитывается по договорам на поставку продукции, по мере фактической отгрузки и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за продукцию.

В бухгалтерском балансе активы, относимые в состав расходов будущих периодов, отражаются по статье «Прочие оборотные активы».

Резерв на оплату отпусков рассчитывается ежегодно. Резерв рассчитывается в целом по организации нормативным методом: определяется среднедневная сумма отпускных по организации, средний % взносов в СФР, количество дней неиспользованного отпуска по всем работникам на конец года. Средняя ставка страховых взносов рассчитывается как отношение суммы страховых взносов за год к сумме ФОТ за год в целом по организации.

Ежегодно, на конец каждого года данные бухгалтерского учета и резерва корректируются прямыми или обратными проводками.

Резерв создается по формуле: кол-во дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на конец года * среднедневную заработную плату + (кол-во дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на конец года * среднедневную заработную плату) * средняя ставка страховых взносов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

Дебиторскую задолженность на предмет признания ее сомнительной тестируется ежеквартально. По итогам инвентаризации с учетом данных о просроченной задолженности с покупателями и заказчиками на последний день отчетного периода формируется в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае, если есть информация об отсутствии возможности исполнения обязательств должником на основании решения Руководителя о создании резерва.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В соответствии с Договором № 99/03-24 от 27.03.2024г., заключенным между ООО «АКТИВ» и ООО «Северо-Западное Агентство Оценки» были произведены работы по

определению величины рыночной и ликвидационной стоимости объекта движимого имущества – асфальтовых заводов. На основании чего 01.01.2025 г. произведена переоценка в сторону увеличения стоимости ППА (прав пользования активом) по двум основным средствам - Заводам Amomatik 160 и Amomatik 240 в соответствии с данными оценки.

Также в связи с изменениями условий договора аренды (лизинга), в течение 2025 года произведено изменение стоимости следующих ППА:

- Офисное помещение общей площадью 6,2 м2.
- Газопоршневая электростанция ЭП1000С-Т400-50-3РН-G2-О1-УХЛ1 контейнерного исполнения
- Сушильный барабан DRUMEX

На 31.12.2025 г. по результатам поведения инвентаризации основных средств и оценки фактического технического состояния основных средств были пересмотрены элементы амортизации, а именно по отдельным основным средствам увеличен срок полезного использования. Ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации не пересматривались.

По состоянию на 31.12.2025 г. обесценение основных средств отсутствует.

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты незавершенного строительства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Информация о капитальных вложениях в основные средства представлена в таблице 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе основных средств (строка 1150 баланса), в том числе по строке 1150 отражена балансовая стоимость (с учетом амортизации):

- основных средств, пригодных к использованию на сумму 16 593 тыс. рублей;
- спортивное оборудование 1 450 тыс. рублей;
- права пользования активом (ППА) в размере 307 827 тыс. рублей. по договорам лизинга и договорам аренды сроком, превышающим 12 месяцев. Амортизация ППА на 31.12.2025 г. составила сумму в размере 112 516 тыс. рублей.

Информация о полученном в лизинг имуществе приведена в таблице:

(в тыс. руб.)

Предмет лизинга	Номер договора	Лизингодатель	Дата начала действия договора лизинга	Дата окончания действия договора лизинга.	Стоимость предмета лизинга, в том числе НДС	Статус
Погрузчик CATERPILLAR 950 GC (лизинг)	№14650/2026 от 21.03.2024 г.	ООО «Каркаде»	21.03.2023	21.02.2026	20 165	Действует
Сушильный барабан DRUMEX	№ 824/23-ОБЛ от 27.03.2023	ООО "Балтийский лизинг"	27.03.2023	25.05.2026	12 068	Действует

Газопоршневая электростанция ЭП1000С-Т400-50-3РН-G2-О1-УХЛ1 контейнерного исполнения	№В23-67ДП от 02.11.2023	ООО "Велкор"	02.11.2023	15.10.2028	88 945	Действует
Дробильно-сортировочный комплекс Северус SW426	№ В23-72Л от 14.12.2023	ООО "Велкор"	14.12.2023	15.12.2028	111 670	Действует
Грохот с вибродвигателям и VVS 2.0/4.0-56 с модулем хранения горячих материалов БД 632 А	№ В23-61Л от 12 октября 2023 года	ООО «Велкор»	12.10.2023	15.10.2028	50 454	Действует

Состав арендованных основных средств по договорам долгосрочной аренды на 31.12.2025:

(в тыс. руб.)

Предмет аренды	Дата и номер договора	Предполагаемый оставшийся срок аренды (месяцев) на 31.12.2025г.	Стоимость ППА (тыс. руб. на 31.12.2025	Начислено амортизации за отчетный период
Земельный участок площадью 576 м2	№б/н от 01.03.2024	12	1 177	749
Офисный модуль. Помещ. общей площадью 495,6 м2	б/н от 01.01.2024	12	2 100	1342
Офисное помещение общей площадью 6,2 м2	№157 от 01.09.2025	12	111	57
Завод Amomatik 160	б/н от 15.03.2018	12	31 182	19 648
Завод Amomatik 240	б/н от 15.03.2018	12	36 767	23 050
Электро-генераторные установки CAT C32 (1шт.) и 3412 (1 шт.)	№Э-А от 01.01.2022	12	18 367	10 767
Емкости (5 шт.) и резервуары (4 шт.) для хранения нефтепродуктов	№3 от 01.07.2024	12	2 175	1 275
Установка для приготовления битумной эмульсии ЭУ-5	б/н от 01.07.2024	12	4 833	2 833
Автомобиль ГАЗ (GAZelle NEXT) цвет белый рег. № М319 УР 198	№1-А от 01.10.2024	12	2 624	1 413
Автомобиль GELLY MONJARO цвет черный рег. № Т 511 РВ 198	№1-М от 01.10.2024	12	3 396	1 829
Автомобиль GELLY MONJARO цвет черный рег. № Т 396 РВ 198	№1-П от 01.10.2024	12	3 396	1 829
Ангар с пристройкой	№ 5/2025 от	12	2 917	417

	06.11.2025			
Агрегат целлюлозной добавки № 1	№ 3/2025 от 01.10.2025	12	833	333
Агрегат целлюлозной добавки № 2	№ 3/2025 от 01.10.2025	12	833	333
Земельный участок, находящийся по адресу: Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район, Заневское сельское поселение, дер. Янино-1, ул. Заводская,1	№ б/н от 06.11.2025	12	21 167	4 167
Погрузчик ковшовый фронтальный Volvo L120F	№ 2/2025 от 01.05.2025	12	10 000	4 000
Погрузчик ковшовый фронтальный Volvo L150F	№ 1/2025 от 01.05.2025	12	10 000	4 000
Электронные автомобильные весы	№ 4/2025 от 01.10.2025	12	1 000	200
Энергетический комплекс суммарной мощностью 4 650 кВт	№ 7/2025 от 06.11.2025	12	14 000	2 000
Энергоцентр здание	№ 6/2025 от 06.11.2025	12	3 033	433

Обязательство по аренде в размере 264 780 тыс. рублей отражено по строке 1520 «Обязательство по аренде» баланса.

3.2. Отложенные налоговые активы (строка баланса 1180)

По состоянию на 31.12.2024г. остаток отложенных налоговых активы составлял 67 602 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток отложенных налоговых активов составляет 71 684 тыс. рублей:

Виды активов и обязательств	Сумма (тыс. рублей)
Основные средства	40
Расходы будущих периодов	192
Прочие расходы	1
Оценочные обязательства и резервы	655
Арендные обязательства	70 796
Итого	71 684

3.3. Запасы (строка баланса 1210)

В составе запасов на 31.12.2025г. отражены материалы на сумму 180 327 тыс. рублей.

Признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Информация о балансовой стоимости запасов раскрыта в таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Строка баланса 1230: Дебиторская задолженность в отчетности показана за вычетом НДС с авансов выданных и по состоянию на 31.12.2025 составляет 347 254 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в таблице 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Строка баланса 1170: Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведены в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка финансовых вложений (стр. 1170 баланса), в тыс. руб.:

Показатель	2025	2024	2023
Предоставленные займы	21 900	11 270	80 500
ООО "Актив"	21 900		68 500
Мироненко Александр Валерьевич		270	
Северенков Игорь Владимирович		11 000	
Трест Авто			12 000

3.6. Строка баланса 1520: Кредиторская задолженность в отчетности показана за вычетом НДС с суммы полученных авансов и по состоянию на 31.12.2025 года составляет сумму в размере 309 069 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7 Долгосрочные обязательства: отложенные налоговые обязательства (строка баланса 1420)

В составе отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025 учтены:

Виды активов и обязательств	На 31.12.2025 Сумма (тыс. руб.)	На 31.12.2024
		Сумма (тыс. рублей)
Основные средства	76 985	64 925
Итого	76 985	64 925

3.8 Информация об оценочных резервах (строка 1540 баланса)

Информация об оценочных обязательствах отчетном периоде представлена в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В соответствии с порядком, предусмотренным в учетной политике, сформирован резерв на оплату отпусков работникам на 31.12.2025г в размере 2 621 тыс. рублей. Резерв на оплату отпусков на 31.12.2024г. составлял 2 188 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 составил 77 152 тыс. рублей, на 31.12.2024 - 86 354 тыс. рублей, на 31.12.2025 – 228 153 тыс. рублей.

4. Расшифровка показателей «Отчета о финансовых результатах» по доходам и расходам

4.1. Показатели за 2025 г.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 10/99), представлена ниже.

За 2025 год получена выручка от реализации продукции собственного производства в сумме 1 985 802 тыс. рублей, в том числе по основной номенклатурной группе (асфальтобетонные смеси) – 1 750 871 тыс. рублей.

Себестоимость произведенной продукции составляет -1 468 983 тыс. рублей, в том числе по основной номенклатурной группе (асфальтобетонные смеси) – 1 359 174 тыс. рублей.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма коммерческих расходов составляет – 173 510 тыс. рублей

В состав коммерческих расходов включены транспортные расходы на доставку продукции покупателям.

Сумма управленческих расходов составляет – 46 125 тыс. рублей.

Сумма процентов к получению составила 4 723 тыс. рублей.

Сумма прочих доходов составила 4 590 тыс. рублей.

Сумма процентов к уплате составила 6 289 тыс. рублей.

Сумма прочих расходов составила 148 775 тыс. рублей.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 112 652 тыс. рублей.

Ниже приведена расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах за 2025 год. (сумма, в тыс. руб.)

Строка	Показатель	2025	2024
2340	Прочие доходы	4 590	127
	Реализация прочего имущества	4 590	19
	Прочие	-	108
2210	Коммерческие расходы	173 510	-
2220	Управленческие расходы	46 125	44 678
	Амортизация	5 785	3 651
	Аренда сооружений, оборудования	1 386	1 376
	Зарплата, оплата больничных, налоги взносы	21 314	23 185
	Материальные расходы	875	606
	Прочие расходы	16 765	15 860
2350	Прочие расходы	148 775	13 114
	Резервы по сомнительным долгам	141 799	10 259
	Резервы по отпускам	2 621	2 188
	Расходы на услуги банков	202	105
	Списание дебиторской задолженности	2 055	-
	Списание товаров по итогам инвентаризации	433	
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 665	562

5. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2025 год составила 151 433 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль составил 37 860 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход составил 922 тыс. рублей. Причина постоянных разниц – наличие расходов, не учитываемых для налогообложения (не связанных напрямую с производством и реализацией).

Отложенные налоговые активы возникли вследствие создания в бухгалтерском учете резерва сомнительных долгов по дебиторской задолженности, резерва по отпускам, а также из-за отражения хозяйственных операций, связанных с финансовой арендой. За год изменение отложенного налогового актива (ОНА) составило 4 082 тыс. рублей

Отложенные налоговые обязательства (ОНО), возникли в результате различного подхода к отражению в налоговом и бухгалтерском учете операций по финансовой аренде. За год изменение ОНО составило 12 060 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль 30 803 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 22 ПБУ 18/02 и п. 8.2 Учетной политики Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	71 684	67 602	0
Отложенные налоговые обязательства	76 985	64 925	0

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражена сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации:

По строке 2500 отражен «Совокупный финансовый результат»:

Наименование показателя	За 2025 год тыс. руб.	За 2024 год тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	112 652	199 588
Пени по налогам и сборам, прочее списание	(1)	(3)
Совокупный финансовый результат	112 651	199 585

В Отчёте о движении денежных средств Общество раскрыло данные по денежным потокам от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11 н.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто за исключением НДС.

6. Информация о судебных и претензионных спорах

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество незавершенных судебных процессов и претензионных дел не имеет.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ПРОЦЕСС», отсутствуют.

8. Условные факты хозяйственной деятельности и существенные риски

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации, а также с проведением СВО.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное.

Общество подвержено определенным рискам, основные из них связаны с кредитным риском и процентными ставками, риск изменения цен.

Увеличение ключевой ставки, повышение стоимости ипотечного кредитования, повышение ставок по кредитам, снижение платежеспособности населения оказывает негативное влияние на финансовые результаты деятельности.

Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут оказывать влияние на доходы Общества, денежные потоки и финансовое положение в будущем.

У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее проводится мониторинг рисков и в случае необходимости оперативно предпринимаются меры.

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе росту цен на материалы.

Общество не исключает возможность быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке.

По состоянию на 31.12.2025 г. риск ликвидности отсутствует.

Происходящие колебания на финансовых рынках не способны оказать значительное влияние на деятельность Общества, принимая во внимание следующие факторы:

- отсутствие расчетов в иностранных валютах, что обеспечивает стабильную ситуацию по контролю над состоянием дебиторской и кредиторской задолженности;
- наличие внутренних источников финансирования, позволяющих осуществлять своевременные расчеты с поставщиками, арендодателями и прочими кредиторами.

Общество, его участники и руководство не входят в санкционные списки и не имеют счетов в странах, которые ввели ограничения по пользованию валютой.

Руководство оценивает влияние геополитической ситуации и санкционных мер на финансовое состояние и хозяйственную деятельность Общества в обозримом будущем как существенное, но не критичное.

9. Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанных сторон, и характер взаимосвязи	
1.1	Руководитель (руководители) организации, осуществлявший в отчетном периоде полномочия единоличного исполнительного органа	Генеральный директор – Северенкова Алина Юрьевна
1.2	Физические и (или) юридические лица, которым принадлежат более чем 20 % голосующих акций (долей) общества (бенефициары)	Рышкевич Сергей Михайлович – 62 %, Бенефициар
1.3	Предприятия, относящиеся к одной и той же группе взаимосвязанных организаций	ООО «АКТИВ» ИНН: 7814714053
		ООО «Рубикон» ИНН: 7801420850
		ООО «Тресттрак» ИНН: 7814800626
		ЗАО "Проминвест" ИНН: 7825349780

Связанными сторонами по отношению к ООО "ПРОЦЕСС" являются участники Общества, которым выплачивались дивиденды и генеральный директор. Перечень связанных сторон и операции с ними приведено в таблице:

Операции со связанными сторонами в 2025 г.:

Выручка от операций со связанными сторонами, (тыс. руб.)	2025	2024	Характер операции
Дочерние общества	0	0	
Зависимые общества	0	0	
Прочие	3 988	376	Реализация товаров и услуг (в т.ч. НДС)
Итого	3 988	376	

Покупка товаров и услуг у связанных сторон (тыс. руб.)	2025	2024	Характер операций
Дочерние общества	0	0	
Зависимые общества	0	0	
Прочие	607 567	551 420	Покупка товаров, работ и услуг (в т.ч. НДС)
Итого	607 567	551 420	

Прочие операции со связанными сторонами (тыс. руб.)	Приобретение акций/долей в УК	Выдача займов	Получение займов	Выплата дивидендов
1	2	3	4	5
2025 год				
Дочерние предприятия	0	0	0	0
Зависимые предприятия	0	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	21 746	0	34 955
Итого	0	21 746	0	34 955
2024 год				
Дочерние предприятия	0	0	0	0
Зависимые предприятия	0	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	9 326	0	13 012
Итого	0	9 326	0	13 012

2023 год				
Дочерние предприятия	0	0	0	0
Зависимые предприятия	0	0	0	0
Прочие организации, контролируемые обществом	0	0	0	0
Прочие основной управленческий персонал	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0

К управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по производству
- Заместитель генерального директора по развитию

Краткосрочные вознаграждения управленческого персонала, учтенные в составе общехозяйственных расходов, вместе со взносами во внебюджетные фонды составили – 9 611 тыс. рублей за 2025 год.

Выплачены дивиденды учредителям за 2025 год в следующем размере:

- Лейман Владимир Августович – 10 673 тыс. рублей.
- МIRONENKO Александр Валерьевич – 10 673 тыс. рублей.
- Рышкевич Сергей Михайлович – 34 955 тыс. рублей.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в обозримом будущем и обладает всеми необходимыми ресурсами для ее продолжения как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствуют. Прекращенные операции в 2025 году отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ПРОЦЕСС» _____

Северенкова А.Ю.

31 марта 2026 года

