ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

ООО «ПРОМИНВЕСТ»

Содержание

Краткая характеристика деятельности:

Реквизиты 2
Численность работающих работников 3
Информация об органах управления 3
Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности 3
Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 3
Основные положения учетной политики 3
Информация об использовании энергоресурсов 4

Информация об отдельных активах и обязательствах:

Наличие и движение основных средств 5
Материально-производственные запасы 6
Информация о связанных сторонах 8
Размер вознаграждения основного управленческого персонала 8
Займы и прочие обязательства 9
События после отчетной даты 9
Расчеты по налогу на прибыль 9
Оценочные обязательства 9
Денежные средства 10
Прочие сведения 11
Пересмотренная отчетность 11

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМИНВЕСТ»
Краткое наименование	ООО «ПРОМИНВЕСТ»
ИНН	5257159909
Вид(ы) деятельности	Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин
ОКПО	01356294
ОКОГУ	4210014-Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно
ОКОПФ	12300-Общества с ограниченной ответственностью
ОКФС	16 - Частная собственность
Местонахождение	603124, Нижегородская область, г Нижний Новгород, ш Московское, д. 352Е

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМИНВЕСТ» зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области 25.01.2006г.

Основной государственный регистрационный номер ООО «ПРОМИНВЕСТ» в Едином государственном реестре юридических лиц: 1165275000494. Дата внесения записи 23.03.2016г.

Уставный капитал общества составил 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Аудитором является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторский центр» (ИНН 5262148236). Место нахождения: 603086, Россия, г. Нижний Новгород, ул. Мануфактурная, д. 14а, оф.314

Регистрационный номер записи в реестре СОА:11206051593

Показатели бухгалтерской отчетности (имущества, обязательства) Общества отражены в тысячах руб. Переоценка валютных операций производится на конец отчетного периода по курсу ЦБ (на 31.12.2025 курс евро-92.0938 руб., доллар США- 78.2267 руб.)

Код ОКВЭД	Наименование основного вида экономической деятельности
46.69.2	Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность, работающих на отчетную дату
1,9	5

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование
Единственный участник	Малов Евгений Александрович

Конечным бенефициаром ООО «ПРОМИНВЕСТ» является г-ин Малов Евгений Александрович с долей в уставном капитале 100%. За отчетный период крупных сделок обществом не осуществлялось выплаты дивидендов не производилось.

Общество не имеет представительств и филиалов.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31.12.2024 и составившего:

- Доллар США - 78,2267 руб.

- ЕВРО – 92,0938 руб.

1.6 Основные положения учетной политики

В 2025 г. ООО «ПРОМИВЕСТ» осуществлял начисление и уплату налога на прибыль-ежеквартально. На 2026 год данная форма исчисления и оплаты налога на прибыль сохранена.

В течение 2025 г. бухгалтерский и налоговый учёт ООО «ПРОМИВЕСТ» осуществлялся в соответствии с учетной политикой, утверждённой приказом ООО «ПРОМИВЕСТ» от № 1 от 27.12.2024г. «Об утверждении учётной политики ООО «ПРОМИВЕСТ» на 2025 год».

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 г.

1.1 Учёт основных средств:

По объектам основных средств, норма амортизации исчисляется исходя из срока полезного использования, установленного комиссионно и в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 в рамках того периода, в течение которого данный объект будет приносить обществу экономическую выгоду.

Начисление амортизации по всем основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производилась.

Активы, принятые к бухгалтерскому учету, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные учетной политикой ООО «ПРОМИВЕСТ» и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в составе материальных запасов.

1.2 Учет материально-производственных запасов:

1.2.1 При списании материалов оценка производится по методу средней себестоимости.

1.2.2 Учет материалов, товаров ведется с применением счет 10 «Материалы» (по субсчетам) без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». ТЗР при приобретении материалов включается в стоимость ТМЦ.

Продажа товаров отражается как расходы по обычным видам деятельности (Дебет счета 90 «Продажи» субконто «Прочая реализация»).

При возврате бракованной продукции сторнируются проводки, ранее отражающие реализацию, и одновременно сторнируется и себестоимость реализованной продукции (той же самой партии продукции).

2. Учетная политика для целей налогового учета на 2025 г.

Общество определяет налоговую базу по НДС наиболее раннюю из следующих дат:

-день отгрузки (передачи) товаров, выполнения транспортных работ (услуг);

-день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения транспортных работ (оказания услуг).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

1.7. Информация об использовании энергоресурсов

Вид энергии	Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов (без НДС)	Наименование поставщика энергоресурсов
электроэнергия	Затраты включены в арендную плату	ООО "Нижегородстройкомплект"
тепловая энергия	Затраты включены в арендную плату	ООО «АКСИС»

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.2.1. Наличие и движение основных средств и прав пользования активами

(в тыс.руб.)

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 604	(1 250)	-	-	-	(288)	-	-	-	-	-	1 604	(1 538)
	За 2024 г.	1 604	(939)	-	-	-	(312)	-	-	-	-	-	1 604	(1 250)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 604	(1 250)	-	-	-	(288)	-	-	-	-	-	1 604	(1 538)
	За 2024 г.	1 604	(939)	-	-	-	(312)	-	-	-	-	-	1 604	(1 250)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	5 317	-	-	(860)	-	-	-	5 317	(860)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	5 317	-	-	(860)	-	-	-	5 317	(860)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2.2. Изменение стоимости основных средств в результате частичной ликвидации

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, ООО дооборудования, реконструкции - всего	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	0

3.3. Материально – производственные запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения		На конец года
			поступило	Выбыло	
Сырье и материалы	2024год 2025 год	0 0	0 0	0 0	0 0
Топливо	2024 год 2025 год	0 0	0 0	0 0	0 0
Тара и тарные изделия	2024 год 2025 год	0 0	0 0	0 0	0 0
Запчасти	2024 год 2025 год	0 0	0 0	0 0	0 0
Прочие материалы	2024 год 2025 год	125 176	545 0	494 176	176 0
Материалы, переданные в переработку	2024 год 2025 год	0 0	0 0	0 0	0 0
Инвентарь и хоз. принадлежности	2024 год 2025 год	86 6	1389 108	1469 114	6 0
Спецоснастка и спецодежда на складе	2024 год 2025 год	185 185	185 0	185 185	185 0
Спецоснастка и спецодежда в эксплуатации	2024 год 2025 год	0 0	0 0	0 0	0 0
Малоценное оборудование и запасы	2024 год 2025 год	0 0	569 45	569 45	0 0
Товары для перепродажи	2024 год 2025 год	6 459 282 092	3 724 185 1 033 317	3 448 552 1 216 597	282 092 98 812
Товары и готовая продукция отгруженные	2024 год 2025год	31 24	133 140	141 129	24 35
Всего	**2024 год** **2025 год**	**6 887** **282 484**	**3 727 006** **1 033 610**	**3 451 410** **1 217 246**	**282 483** **98 847**

Движение материально-производственных запасов отражено в Пояснительной записке развернуто, а в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6.1 «Наличие и движение запасов» - без учёта внутренних оборотов.

Основными поставщиками сырья и материала (металла и инструмента) являются следующие организации:

Наименование контрагента	Период	Сумма (тыс.руб.) с учетом НДС	Отклонение (тыс.руб.)
ND-SPHINX Precision Limited Unit-B	2024 2025	55 074 (48 вал.) 26 952 (27 вал.)	-28 122
AKKO MAKINA SANAYI VE TICARET A.S.	2024 2025	11 787 (3 609 вал.) 2 056 (625 вал.)	-9 731
ООО "АВЕА ТЕХНОЛОДЖИ"	2024 2025	54 007 26 611	-12 216
ООО "ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ"	2024 2025	12 206 12 223	+17
ООО "ЕМГ"	2024 2025	434 896 5 485	-429 411
ООО «АКСИС»	2024 2025	365 592 170 731	-194 861
ООО "ХОРН РУС"	2024 2025	121 253 136 433	+15 180

3. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений связанных сторон	Операции со связанной стороной
ООО «Инструмент»	Один учредитель и директор Малов Евгений Александрович	Заключены договора с покупателем и поставщиком, заключены договора по займам, задолженность перед поставщиком на конец 2025г. составила 352 157 тыс. руб., задолженность покупателя 535 931 тыс.руб., задолженность займодавцу 2 530 тыс.руб, задолженность по процентам займодавцу 51 тыс.руб.
ООО «АЛЬФАТУЛ»	Один учредитель и директор Малов Евгений Александрович	Заключены договора с покупателем и поставщиком, задолженность перед покупателем на конец 2025г. составила 69 445 тыс. руб, задолженность перед поставщиком на конец 2025г. составила 17 843 тыс. руб.
Малов Евгений Александрович	Единственный учредитель Общества и директор	Выплачивалась заработная плата Выплачивались дивиденды

4. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Основной управленческий персонал (генеральный директор, главный бухгалтер, региональный директор, главный инженер, руководитель производства)
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Оплата труда за отчетный период в том числе, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	263 тыс. руб. 0 тыс. руб.
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	114 тыс. руб.
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	0
Оплата организацией коммунальных услуг	0

5. Займы и прочие обязательства

Наличие и изменение величины задолженности по договорам финансовой помощи (займа) учредителя, начисленным процентам по договорам финансовой помощи (займа) и товарного кредита:

(в тыс.руб.)

Группа (вид)	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Договора займа и товарного кредита, в том числе:	***5 874***	***4 246***
-задолженность по займам	4 137	2 530
-задолженность по начисленным процентам по договорам займа	1 737	1 716

Оценочные резервы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Размер созданного резерва на выплату отпусков на 2025г. составил 507 тыс.руб.

6. События после отчетной даты: отсутствуют.

7.Расчеты по налогу на прибыль

По итогам работы отчётного года на 31.12.2025г. Обществом сформирована чистая прибыль в размере 173 380 тыс. руб.

Текущий налог по налогу на прибыль составляет 56 847 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 2 013 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 составили 60 287 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составили 58 274 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Не рассмотренных существенных исков в суде ООО «ПРОМИНВЕСТ» в качестве истца и ответчика по состоянию на 31.12.2025 и на текущую отчётную дату 2026 года нет, в виду отсутствия безнадежной дебиторской/кредиторской задолженности.

9. Денежные средства:

Безналичные денежные средства по состоянию на 31.12.2025 **4 954** тыс.руб.
В том числе:

Средства на счетах в иностранной валюте: *499 тыс.руб.*
В том числе
МОРСКОЙ БАНК (АО): 499 тыс. руб.

Прочие спец.счета в банке: *7 тыс.руб.*

Общество использует только безналичную форму расчётов.

В отчете о движении денежных средств (форма № 4) информация раскрыта без учета налога на добавленную стоимость.

В частности, свернуто отражены:

- суммы НДС (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011):

полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;

перечисленные поставщикам и подрядчикам;

перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета).

Следовательно, при заполнении строк 4121 и 4111 была уменьшена величина денежного потока, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров, сырья, материалов, работ и услуг, а так же с поступлением выручки от покупателей и заказчиков на сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах/поступлениях.

Израсходованные подотчетные денежные средства по приобретенным материальным ценностям, услугам сторонних организаций, отражены по строке «Платежи поставщикам и подрядчикам (подотчетные суммы)».

10. Прочие сведения:

Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности

(в тыс.руб.)

Вид услуги	2024 г.	2025 г.	2025 г. к 2024г.
			+ (прирост), - снижение)
Реализация покупных изделий	4 912 617	942 548	-3 970 069
Итого:	**4 912 617**	**942 548**	**-3 970 069**

11. Пересмотренная отчётность: отсутствует

12. Общество не планирует производить реорганизацию, ликвидацию предприятия.

13. Непрерывность деятельности

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

14. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ПРОМИНВЕСТ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Незавершенные судебные разбирательства на 31.12.2025 года отсутствуют.

Директор Малов Евгений Александрович

МП

31 марта 2026г.