

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Про-Менеджмент»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Про-Менеджмент»

Дата регистрации, данные свидетельства: Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 62 № 002159720 от 25 февраля 2011 г.

ОГРН 1116230000600 ИНН/КПП 6230073082/623001001

Юридический адрес: 390005, г. Рязань, ул. Гагарина, д. 9

1.1 Информация об уставном капитале и участниках

Уставный капитал: 10 тыс. рублей, оплачен в размере 100%.

Наименование участника	Доля в соответствии с уставом на 31.12.2025 г.	УК на 31.12.2025, тыс. руб.
Ворочилин Владимир Витальевич	50%	5,0
Трухина Галина Михайловна	50%	5,0

1.2 Органы управления и иные органы (в соответствии с Уставом)

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, полномочия которого определены ст. 7 Устава Общества.

Единоличным исполнительным органом является Директор – Ворочилин Владимир Витальевич

1.3 Численность работающих

Среднесписочная численность сотрудников		Численность сотрудников	
за 2025 г.	за 2024 г.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
2	2	6	6

Из 6 работающих по состоянию на 31.12.2025 г. 2 сотрудника – внешние совместители, 2 сотрудника работают на условиях неполного рабочего времени.

У Общества на 31.12.2025 г. обособленных подразделений не имеется.

Филиалы, представительства отсутствуют.

1.4 Перечень видов деятельности Общества

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. Дополнительные виды: 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий, 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, 68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, 71.1 Деятельность в области архитектуры, 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях, 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения, 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции.

2. Раскрытие информации об учетной политике Общества

2.1 Информация об учетной политике.

2.1.1 Бухгалтерская отчетность ООО «Про-Менеджмент» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2 Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 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. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и капвложения на обесценение. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. В состав запасов включаются только материалы, предназначенные для оказания услуг (производства продукции, выполнения работ), а также для управленческих нужд организации. Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Учет доходов и расходов. В целях налогового учета, доходы определяются кассовым методом, в связи с тем, что Общество находится на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

В бухгалтерском учете учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах 2025 год

3.1. Капитал и резервы

Уставный капитал полностью оплачен. В 2025 году были объявлены дивиденды за счет нераспределенной прибыли прошлых лет всего в размере 45 000 тыс. руб. по: Протоколу внеочередного общего собрания участников ООО «Про-Менеджмент» от 10.04.2025 г. в размере 30 000 тыс. руб., Протоколу внеочередного общего собрания участников ООО «Про-Менеджмент» от 19.12.2025 г. в размере 15 000 тыс. руб., и распределены пропорционально долям в уставном капитале: Ворочилину В.В. - 50%, Трухиной Г.М. - 50%.

3.2. Выручка и прочие доходы, расходы

Выручка за отчетный период составила – 42 762 тыс. руб. Сумма выручки полностью состоит из доходов по основному виду деятельности Общества.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	87 455	(41 579)	892	-	-	(4 441)	-	-	-	-	-	88 347	(46 020)
	3а 2024 г.	84 452	(37 862)	3 003	-	-	(3 716)	-	-	-	-	-	87 455	(41 579)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	62 763	(28 229)	-	-	-	(2 031)	-	-	-	-	-	62 763	(30 261)
	3а 2024 г.	62 763	(26 198)	-	-	-	(2 031)	-	-	-	-	-	62 763	(28 229)
Сооружения	3а 2025 г.	7 178	(3 700)	-	-	-	(948)	-	-	-	-	-	7 178	(4 648)
	3а 2024 г.	7 178	(2 750)	-	-	-	(949)	-	-	-	-	-	7 178	(3 700)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 560	(4 962)	603	-	-	(436)	-	-	-	-	-	6 163	(5 398)
	3а 2024 г.	5 385	(4 670)	175	-	-	(292)	-	-	-	-	-	5 560	(4 962)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	5 025	(4 561)	289	-	-	(468)	-	-	-	-	-	5 314	(5 029)
	3а 2024 г.	5 025	(4 123)	-	-	-	(438)	-	-	-	-	-	5 025	(4 561)
Земельные участки	3а 2025 г.	3 971	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 971	-
	3а 2024 г.	3 971	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 971	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 958	(127)	-	-	-	(558)	-	-	-	-	-	2 958	(686)
	3а 2024 г.	130	(121)	2 828	-	-	(6)	-	-	-	-	-	2 958	(127)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	38 355	41 905	42 618
в том числе:			
Здания	32 502	34 534	36 565
Сооружения	2 531	3 479	4 428
Машины и оборудование (кроме офисного)	765	598	715
Офисное оборудование	285	464	902
Другие виды основных средств	2 273	2 831	9
Неамортизируемые основные средства - всего	3 971	3 971	3 971
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	3 971	3 971	3 971
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основнх средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	136	-	892	-	-	(892)	136	-
	3а 2024 г.	136	-	175	-	-	(175)	136	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	4 583	-	-	-	-	-	4 583	-
	3а 2024 г.	4 611	-	2 800	-	-	(2 828)	4 583	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 312	-	1 241	(1 351)	-	-	X	X	1 202	-
	3а 2024 г.	2 735	-	3 592	(5 015)	-	-	X	X	1 312	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 312	-	1 241	(1 351)	-	-	-	-	1 202	-
	3а 2024 г.	2 734	-	3 592	(5 015)	-	-	-	-	1 312	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	41 452	(1 138)	15 919	-	(15 201)	-	-	-	42 170	(1 138)
	За 2024 г.	62 496	(1 138)	7 825	-	(28 869)	-	(251)	-	41 452	(1 138)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 036	(463)	59	-	(38)	-	-	-	1 057	(463)
	За 2024 г.	2 346	(714)	49	-	(1 359)	-	(251)	-	1 036	(463)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 260	(659)	199	-	(229)	-	-	-	2 230	(659)
	За 2024 г.	3 478	(409)	56	-	(1 274)	-	-	-	2 260	(659)
Прочие расчеты по дебиторской задолженности	За 2025 г.	38 156	(16)	15 661	-	(14 935)	-	-	-	38 882	(16)
	За 2024 г.	56 672	(15)	7 720	-	(26 236)	-	-	-	38 156	(16)
Итого	За 2025 г.	41 452	(1 138)	15 919	-	(15 201)	-	-	X	42 170	(1 138)
	За 2024 г.	62 496	(1 138)	7 825	-	(28 869)	-	(251)	X	41 452	(1 138)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 738	26 800	-	(4 548)	-	-	39 990
	За 2024 г.	45 212	2 023	-	(29 497)	-	-	17 738
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 725	2 793	-	(906)	-	-	3 612
	За 2024 г.	1 184	1 297	-	(756)	-	-	1 725
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 574	4 226	-	(3 393)	-	-	3 407
	За 2024 г.	3 119	166	-	(711)	-	-	2 574
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 113	2 741	-	(249)	-	-	5 605
	За 2024 г.	3 149	390	-	(426)	-	-	3 113
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	871	210	-	-	-	-	1 081
	За 2024 г.	1 331	170	-	(630)	-	-	871
Расчеты с участниками (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г.	9 455	16 830	-	-	-	-	26 285
	За 2024 г.	36 429	-	-	(26 974)	-	-	9 455
Итого	За 2025 г.	17 738	26 800	-	(4 548)	-	X	39 990
	За 2024 г.	45 212	2 023	-	(29 497)	-	X	17 738

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 350	3 660
Затраты на оплату труда	2 015	1 745
Отчисления на социальные нужды	491	393
Амортизация	4 441	3 716
Прочие затраты	11 705	9 039
Итого по элементам	20 002	18 553
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 002	18 553

11. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы Общества составили:

на 31.12.2025 г. – 50 330 тыс. руб.

на 31.12.2024 г. – 74 550 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. – 72 162 тыс. руб.

Допущение непрерывности деятельности: признаки неспособности организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем на 31.12.2025 г. отсутствуют. За 2025 год Общество сохранило способность погашать текущие обязательства за счет оборотных активов и прочих внеоборотных активов.

Директор Ворочилин В.В.

Главный бухгалтер Соболева О.Н.