

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	2 546 910	(2 546 910)	-	27 167	-	92 477	92 477	-
	3а 2024 г.	4 662	-	-	(4 662)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 662	-	-	(4 662)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	2 546 910	(2 546 910)	-	27 167	-	92 477	92 477	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	95 183	-	-	(2 706)	-	-	-	(92 477)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 095 283	(1 000 100)	-	68 175	-	-	95 183	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	95 183	-	-	(2 706)	-	-	-	(92 477)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 095 283	(1 000 100)	-	68 175	-	-	95 183	-
Итого	3а 2025 г.	95 183	-	2 546 910	(2 549 616)	-	27 167	-	-	92 477	-
	3а 2024 г.	4 662	-	1 095 283	(1 004 762)	-	68 175	-	-	95 183	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	30	(30)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	31	(31)	-	-	X	X	-	-

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.	104 889	-	1 102 603	-	(119 857)	-	(146)	-	1 087 635	(2)
	За 2024 г.	10 696	-	104 278	-	(10 085)	-	(972)	-	104 889	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 017	-	4 632	-	(29 013)	-	-	-	4 636	-
	За 2024 г.	9 304	-	28 773	-	(9 059)	-	-	-	29 017	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 081	-	78 551	-	(2 078)	-	(146)	-	78 553	(2)
	За 2024 г.	683	-	2 078	-	(681)	-	(972)	-	2 081	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 361	-	-	-	-	-	-	-	5 361	-
	За 2024 г.	-	-	5 361	-	-	-	-	-	5 361	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	63 709	-	989 169	-	(72 476)	-	-	-	980 402	-
	За 2024 г.	282	-	63 427	-	-	-	-	-	63 709	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	725	-	-	-	(725)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	725	-	-	-	-	-	725	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 643	-	379	-	-	-	-	-	4 022	-
	За 2024 г.	41	-	3 602	-	-	-	-	-	3 643	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	147	-	-	-	(147)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	111	-	-	-	(111)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	88	-	(2)	-	-	-	111	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	224	-	-	-	(224)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	196	-	224	-	(196)	-	-	-	224	-
% по займам выданным	За 2025 г.	-	-	29 873	-	(15 230)	-	-	-	14 643	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	104 889	-	1 102 603	-	(119 857)	-	(146)	X	1 087 635	(2)
	За 2024 г.	10 696	-	104 278	-	(10 085)	-	(972)	X	104 889	-

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	2	-	-	-	-	-

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.	170	502	-	-	-	-	672
	За 2024 г.	521	-	-	(351)	-	-	170
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	170	502	-	-	-	-	672
	За 2024 г.	521	-	-	(351)	-	-	170
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	251 504	941 651	-	(20 404)	-	-	1 172 752
	За 2024 г.	22 609	244 923	-	(16 028)	-	-	251 504
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 580	1 897	-	(957)	-	-	4 520
	За 2024 г.	130	3 521	-	(71)	-	-	3 580
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 119	854	-	(16 119)	-	-	854
	За 2024 г.	141	16 119	-	(141)	-	-	16 119
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	148	33 270	-	(80)	-	-	33 338
	За 2024 г.	908	141	-	(900)	-	-	148
Расчеты по аренде	За 2025 г.	10	269	-	(258)	-	-	21
	За 2024 г.	6	88	-	(84)	-	-	10
Краткосрочные займы	За 2025 г.	222 550	887 750	-	-	-	-	1 110 300
	За 2024 г.	3 400	219 150	-	-	-	-	222 550
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 593	3 186	-	-	-	-	6 779
	За 2024 г.	33	3 561	-	-	-	-	3 593
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 252	10 648	-	(2 990)	-	-	9 910
	За 2024 г.	14 831	2 252	-	(14 831)	-	-	2 252
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 239	3 740	-	-	-	-	6 979
	За 2024 г.	3 159	80	-	-	-	-	3 239
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	38	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	1	12	-	-	-	-	12
Итого	За 2025 г.	251 674	942 153	-	(20 404)	-	X	1 173 424
	За 2024 г.	23 130	244 923	-	(16 379)	-	X	251 674

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
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	422	1 098	(768)	-	752
	За 2024 г.	154	679	(411)	-	422
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	422	1 098	(768)	-	752
	За 2024 г.	154	679	(411)	-	422

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	30	31
Затраты на оплату труда	11 842	8 832
Отчисления на социальные нужды	2 031	1 686
Амортизация	330	287
Прочие затраты	47 243	80 531
Итого по элементам	61 477	91 367
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	61 477	91 367

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ООО «ПРОКОНСАЛТ ГЛОБАЛ»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

г. Москва

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	2
1.1 Полное наименование организации	2
1.2 Место нахождения, почтовый адрес	2
1.3 Сведения о государственной регистрации	3
1.4 Основные сферы деятельности	3
1.5 Уставный капитал Общества	3
1.6 Среднесписочная численность работающих	3
1.7 Исполнительный орган	3
1.8 Основы составления отчетности	3
1.9 Применение новых и измененных стандартов бухгалтерского учета	4
1.10 События после отчетной даты	4
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1 Денежные средства и их эквиваленты	4
2.2 Налоги	4
2.3 Оценочные обязательства	4
2.4 Доходы и расходы	5

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОКОНСАЛТ ГЛОБАЛ» – «Общество».

1.2 Место нахождения, почтовый адрес

Юридический адрес: 125130, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ул
Зои и Александра Космодемьянских, д. 26/21, стр. 1, этаж/помещ./ком. 4/IV/22.23

Почтовый адрес: 125130, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ул Зои и Александра Космодемьянских, д. 26/21, стр. 1, этаж/помещ./ком. 4/IV/22.23

1.3 Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации 15.12.2022 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1227700874521

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7743403235

Код причины постановки на учет (КПП): 774301001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 95109567

1.4 Основные сферы деятельности

Основным видом деятельности Общества является – 46.69.9 торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

1.5 Уставный капитал Общества

На 31.12.2025г. размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб. Величина Уставного капитала в отчетном периоде не изменялась.

1.6 Среднесписочная численность работающих

Среднесписочная численность работающих в 2025 г. составила 5 человек.

1.7 Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось исполнительным органом Общества – Директор Общества - Баученков Иван Денисович

1.8 Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

1. финансового положения Общества
2. финансовых результатов деятельности Общества
3. изменений в финансовом положении Общества

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным приказом МФ РФ от 04.10.2023 №157н (в ред. Приказа Минфина России от 07.11.2025 №159н).

Бухгалтерский баланс за 2025 г. сформирован с учетом следующих особенностей:
- в строку 1150 «Основные средства» в соответствии с применением ФСБУ 25/2018 включены остатки по счету 01.03 «Арендованное имущество». Объекты по счету приняты в форме права пользования активами.

- в строку 1450 «Прочие обязательства» включен остаток по счету 76.07. «Расчеты по аренде»

1.9 Применение новых и измененных стандартов бухгалтерского учета

С 01.01.2025 года Общество не вносило изменения в учетную политику.

Ряд новых и измененных стандартов бухгалтерского учета вступили в силу в течение 2025 года, и были применены в данной бухгалтерской отчетности, включая ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные новые и изменённые стандарты не оказали значительного влияния на бухгалтерскую отчётность Общества.

1.10 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности события, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год, не выявлены.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Денежные средства и их эквиваленты.

Депозиты сроком до трех месяцев, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами и включаются в состав денежных средств.

2.2 Налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода), суммарного изменения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Учет отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов ведется в разрезе укрупненных однородных групп активов и обязательств.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В 2024 Общество использовало ставку по налогу на прибыль в размере 20%, с 2025 года использовало ставку по налогу на прибыль 25%.

2.3 Оценочные обязательства

Обществом создаются оценочные обязательства, в том числе:

- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам сотрудникам Общества.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.4 Доходы и расходы

Выручка ООО "ПРОКОНСАЛТ ГЛОБАЛ" за 2025 г. составляет 84 079 тыс. руб. (без НДС).

Прочие доходы ООО "ПРОКОНСАЛТ ГЛОБАЛ" за 2025 г составляют 180 354 тыс. руб.

Состав прочих доходов:

- | Вид расхода | Сумма, тыс. руб. |
|------------------------------------|------------------|
| • Прибыль (убыток) прошлых лет | – 8 875 |
| • Курсовые разницы | – 105 966 |
| • Прочие внереализационные расходы | - 65 513 |

Прочие расходы ООО "ПРОКОНСАЛТ ГЛОБАЛ" за 2025 г составляют 16 287 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

- | Вид доходов | Сумма, тыс. руб. |
|-----------------------------------|------------------|
| • Расходы на услуги банков | – 2 576 |
| • Прибыль (убыток) прошлых лет | – 12 989 |
| • Прочие внереализационные доходы | - 720 |

Покупатели рассчитываются за услуги в рублях и в валюте.

Наличный денежный оборот отсутствует полностью.

Бартерные сделки не применяются.

Представитель по доверенности



Бакаляс Т.В.

«31» марта 2026 года