

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год

ООО «ПромАльянс»

Оглавление

1. Сведения об организации.....	3
2. Методика подготовки годовой бухгалтерской отчетности.....	3
3. Информация об Учетной политике Общества	3
4. Нематериальные активы.....	5
5. Основные средства.....	6
6. Материально-производственные запасы	7
7. Финансовые вложения.....	8
8. Займы и кредиты полученные	8
9. Доходы	8
10. Расходы	9
11.Оценочные обязательства.....	10
12.Дебиторская и кредиторская задолженность.....	11
13 Связанные стороны	14
14.Ошибки в учете и отчетности	14
15.События после отчетной даты	14
16.Совместная деятельность	14
17 Выданные и полученные обеспечения	14
18.Влияние внешних факторов на Финансовые показатели Общества	14
19.Применимость допущения непрерывности деятельности Общества	15

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПромАльянс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный альянс».

Сокращённое фирменное наименование юридического лица: ООО «ПромАльянс». Правовая форма: ООО.

Адрес места нахождения: Российская Федерация, 109544, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, б-р Энтузиастов, д. 2, офис эт/ком/оф 20/12-14/

ИНН 5036166880 , ОГРН 1175074006018 от 17.04.2017

Основной вид деятельности: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет - 12 человек.

Среднесписочная численность за 2024 год составляет - 17 человека.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Бакани Алексей Владимирович на основании Решения Единственного учредителя ООО «ПромАльянс» от 14.11.2019г.

Уставный капитал Общества составляет 200 000 рублей.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил формирования бухгалтерской отчетности нет.

2. Методика подготовки годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПромАльянс» отражает показатели финансово - хозяйственной деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года. Лицо ответственное за подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «ПромАльянс» за 2025 год –Генеральный директор Бакани Алексей Владимирович.

3. Информация об Учетной политике Общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету утвержденная Приказом №22/1229-2 от 29 декабря 2022 года, разработана в соответствии с ГК РФ, Налоговым кодексом РФ, Федеральным законом от 06.11.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29 июля 1998 г. N 34н.

Изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение его денежных средств, отсутствуют.

а. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Установлен лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, в размере 40 000 рублей. Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. 2.9.1. Все

объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

На 31 декабря проводится проверка на обесценение по правилам МСФО 36.

Признаками обесценения являются:

-произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные неблагоприятные изменения в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация ведет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;

-рыночные процентные ставки повысились в течение периода, что ведет к увеличению ставки дисконтирования и, вероятно, приведет к существенному снижению возмещаемой суммы;

-стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию;

-существуют признаки устаревания или физической порчи актива;

-произошли или произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования актив (например, простой актива, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты);

-затраты на приобретение или эксплуатацию и содержание актива значительно превышают первоначально запланированную в бюджете сумму;

-фактические чистые денежные потоки или прибыль от использования актива значительно хуже, чем запланированные показатели.

Убыток от обесценения относят в прочие расходы проводкой Дт 91.02 Кт 02.4, а восстанавливают в прочие доходы проводкой Дт 02.4 Кт 91.01

Общество провело тестирование на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2025г., по результатам которого было признано, что основные средства не подлежат обесценению.

б. Материально-производственные запасы

Учет МПЗ ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н (ФСБУ 5/2019). МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим ценам. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем отнесения на стоимость. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней стоимости.

В соответствии п. 30 ФСБУ 5/2019 «запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом, балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв по их обесценению. Общество провело оценку запасов на обесценение по состоянию на 31.12.2025г., по результатам которой было признано, что запасы не подлежат обесценению.

с. Займы и кредиты

Учет займов и кредитов Общество отражает в соответствии с ПБУ 15/01. Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются одновременно в составе прочих расходов в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены. Начисленные проценты отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

д. Учет затрат

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 отчета о финансовых результатах.

Расходы будущих периодов относятся на издержки производства в течении срока к которому они относятся, равномерно.

е. Аренда

Учет при получении имущества в аренду:

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Обязательство по аренде и Право пользования активом (ППА), признаётся в сумме, равной дисконтированной сумме будущих арендных платежей.

Право пользования активом (ППА) = обязательство по аренде + авансовые арендные платежи + предварительные затраты арендатора,

где

обязательство по аренде = приведенная стоимость будущих арендных платежей на дату оценки.

Таким образом, обязательство по аренде представляет собой задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018, информационное сообщение Минфина России от 25.01.2019 N ИС-учет-15). Состав арендных платежей приведен в п. 7 ФСБУ 25/2018 (п. 27 МСФО (IFRS) 16).

Согласно п. 47 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами.

При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды ежемесячно, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

При этом величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с п. 15 ФСБУ 25/2018.

Периодичность начисления процентов – ежемесячно. В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды. (Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг «Арендный и неарендный компоненты договора»).

Не определяются права пользования аренды, обязательств по аренде в соответствии с 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по следующим объектам:

- объекты, срок аренды по которым составляет 12 месяцев и меньше, если такие объекты не подлежат передаче в субаренду или выкупу по истечении срока аренды;

- объекты, стоимостью 300 тыс. руб. и менее, если такие объекты не подлежат передаче в субаренду или выкупу по истечении срока аренды;

- скважин и земельных/лесных участков, находящихся в пределах лицензионных участков;

- соглашений/договоров о сервитуте.

В отношении аренды данных объектов расходы признаются ежемесячно в соответствии с условиями договора.

4. Нематериальные активы

- а. На отчетную дату на балансе Общества нематериальные активы отсутствуют. За отчетный период в Обществе движения нематериальных активов не было.

5. Основные средства

5.1. Основное использование основных средств

а. Основные сведения о первоначальной стоимости, накопленной амортизации и движении основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства	за 2025г.	8 187	(6 111)	1 923	-	-	(2 411)				10 110	(8 522)
	за 2024г.	6 417	(4 644)	2 474	(704)	704	(2 171)				8 187	(6 111)
в том числе: Права пользования активами	за 2025г.	7 494	(5 932)	1 923	-	-	(2 140)	-	-	-	9 418	(8 072)
	за 2024г.	5 453	(3 925)	2 042	-	-	(2 007)	-	-	-	7 495	(5 932)
Офисное оборудование	за 2025г.	533	(100)	-	-	-	(256)	-	-	-	533	(356)
	за 2024г.	729	(580)	433	(629)	629	(148)	-	-	-	533	(100)
Другие виды основных средств	за 2025г.	159	(79)	-	-	-	(16)	-	-	-	159	(95)
	за 2024г.	235	(139)	-	(76)	76	(16)	-	-	-	159	(79)

5.2. Иное использование основных средств:

а. Основные средства, полученные в аренду:

Наименование показателя	31 декабря 2024	31 декабря 2025
Полученные в аренду основные средства по адресу: Офис: Москва г, Энтузиастов б-р, дом 2, офис эт/ком/оф 20/12-14/33	1 563	1 346

5.3. Амортизация основных средств и нематериальных активов

В 2025 году в Обществе применялся линейный метод начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам и не изменялся в течении года.

6. Материально-производственные запасы

	31.12.2024	31.12.2025
а. Способы оценки материально-производственных запасов по их группам:		
Материалы	Фактическая стоимость	Фактическая стоимость
Готовая продукция	Фактическая стоимость	Фактическая стоимость
б. Способы отпуска материально-производственных запасов в производство и ином выбытии по их группам:		
Материалы	По средней стоимости	По средней стоимости
Готовая продукция	По средней стоимости	По средней стоимости
с. Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов	Не происходило	Не происходило
д. Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог	Нет	Нет
е. Информация о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей	Не создавались	Не создавались

f. Наличие и движение запасов

Наличие и движение запасов, т.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло				себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
Запасы - всего	за 2025г.	872 568	-	1070689	(1747429)	-	-	X	203009	-
	за 2024г.	310329	-	3566165	(3003926)	-	-	X	872568	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	-	-	224	(224)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	149479	(149479)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025г.	872568	-	1070465	(1747205)	-	-	-	195828	-
	за 2024г.	310329	-	3416686	(2854447)	-	-	-	872568	-

7. Финансовые вложения

а. Информация по движению по предоставленным займам:

Вид операции	2024	2025
Займы выданные	1 385 000	1 470 500
Возврат займов выданных	-	(993 000)

8. Займы и кредиты полученные

а. Информация по движению полученных займов долгосрочных:

Вид операции	2024	2025
Займ полученный	-	932 000
Возврат займа полученного	-	-

9. Доходы

а. Состав доходов по обычным видам деятельности:

Информация	2024	2025
Выручка от реализации товаров работ и услуг	5 482 480	3 368 309
Всего:	5 482 480	3 368 309

--	--	--

- б. Информации о выручке, полученной не денежными средствами нет.
- с. Прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, нет.

д. Состав прочих доходов, тыс. руб.:

Информация	2024	2025
Изменение стоимости предметов аренды	-	-
Консультационные доходы	-	-
Курсовые разницы	6 438	-
Оценочные обязательства по оплате труда	188	3
Проценты к получению (уплате)	77 132	164 094
Прочие внереализационные доходы (расходы)	19	43 501
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 000	29
Всего:	84 777	207 627

10. Расходы

б. Состав прямых расходов, тыс. руб.:

Информация	2024	2025
Себестоимость проданных товаров	2 854 385	1 747 350
Всего:	2 854 385	1 747 350

с. Состав расходов на продажу, тыс. руб.:

Наименование расхода	2024	2025
Амортизация ОС	164	272
Аренда офиса	2 007	2 140
Добровольное медицинское страхование работников	759	740
Коммунальные расходы	22	16
Малоценное оборудование и запасы	12	-
Налог на имущество	2	2
Нотариальные услуги	2	1 520
Обучение сотрудников	181	-
Оплата больничного	85	59
Оплата труда	34 260	23 142
Погрузо-разгрузочные работы	5 267	-
Прочие расходы на персонал	223	47
Расходы на воду	59	29
Расходные материалы для офисного оборудования	-	25
Расходы на гарантийное обслуживание	4 131	3
Расходы на канцелярские товары	14	7
Расходы на приобретение прав на использование ПО, баз данных, в т.ч. обновление	69	75
Расходы на хозяйственные товары	32	21
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	185	143
Расходы по организации перевозки пассажиров	-	2
Расходы по шеф-монтажу и шеф-наладке, гарантийное обслуживание	-	4 733
Содержание офиса	150	133

Страхование товарно-материальных запасов	770	742
Страховые взносы	9 816	6 955
Страховые взносы НДС и ПЗ	68	46
Текущий ремонт и обслуживание офисной техники	5 841	-
Транспортные расходы	72 424	108 226
Услуги почтовой связи	8	11
Услуги связи	168	198
Услуги хранения	11 196	11 412
Всего:	147 915	160 699

d. Состав прочих расходов, тыс. руб.

Наименование расхода	2024	2025
Крсовые разницы	9 485	9 219
Проценты к уплате	34 929	24 481
Процентные расходы	130	179
Прочие внереализационные доходы (расходы)	91 129	122 111
Расходы на услуги банков	142	103
Штрафы, пени и неустойки	1	-
Всего:	135 816	156 093

11.Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2025	4 119	2 616	(4 132)	(3)	2 600
	2024	5 390	3 863	(4 945)	(189)	4 119
Резервы ежегодных отпусков	2025	4 119	2 616	(4 132)	(3)	2 600
	2024	5 390	3 863	(4 945)	(189)	4 119

12.Дебиторская и кредиторская задолженность

а. Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025	2 925 198	-	3 724 946	29	(1 794 373)	-	-	-	4 855 800	-
	за 2024	5 131 842	-	2 913 790	1 000	(5 121 434)	-	-	-	2 925 198	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025	2 706 416	-	2 280 338	-	(1 583 481)	-	-	-	3 403 273	-
	за 2024	4 766 209	-	2 706 416	-	(4 766 209)	-	-	-	2 706 416	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025	184 493	-	5 654	-	(182 582)	-	-	-	7 565	-
	за 2024	262 361	-	184 051	-	(261 919)	-	-	-	184 493	-
Расчеты с прочим поставщиками и подрядчиками	за 2025	457	-	-	-	-	-	-	-	457	-
	за 2024	427	-	30	-	-	-	-	-	457	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	8 467	-	-	-	(8 467)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025	33 703	-	1 394 580	29	(28 307)	-	-	-	1 400 005	-
	за 2024	9 442	-	23 293	1000	(32)	-	-	-	33 703	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025	4	-	-	-	(3)	-	-	-	(1)	-
	за 2024	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНС	за 2025	115	-	874	-	-	-	-	-	989	-
	за 2024	84 056	-	-	-	(83 941)	-	-	-	115	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	за 2024	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	866	-	-	-	(866)	-	-	-	-	-
Итого	за 2025г.	2 925 198	-	3 724 946	29	(1 794 373)	-	-	-	4 855 800	-
	за 2024г.	5 131 842	-	2 913 790	1 000	(5 121 434)	-	-	-	2 925 198	-

б. Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	1 451	933 923	-	(2 149)	-	-	933 225
	за 2024г.	677 854	2 041	-	(678 444)	-	-	1 451
в том числе Долгосрочные обязательства по аренде	за 2025г.	1 451	1 923	-	(2 149)	-	-	1 225
	за 2024г.	1 454	2 041	-	(2 044)	-	-	1 451
Долгосрочные займы	за 2025	-	932 000	-	-	-	-	932 000
	за 2024	676 400	-	-	(676 400)	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	1 943 514	131 338	-	(901 734)	-	X	1 173 118
	за 2024г.	889 271	1 620 064	-	(565 821)	-	X	1 943 514
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	136 843	19 807	-	(83 985)	-	-	72 665
	за 2024г.	189 537	131 567	-	(184 261)	-	-	136 843
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	979 579	-	-	(351 337)	-	-	628 242
	за 2024г.	128 272	864 607	-	(13 300)	-	-	979 579
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	6	224	-	-	-	-	230
	за 2024г.	4	2	-	-	-	-	6
Проценты по займам и кредитам	за 2025г.	-	13 757	-	-	-	-	13737
	за 2024г.	7 270	34 930	-	(42 200)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	48 097	97 550	-	(160)	-	-	145 487
	за 2024г.	28 165	20 229	-	(297)	-	-	48 097
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025г.	207 872	-	-	(72 639)	-	-	135 233
	за 2024г.	531 248	-	-	(323 376)	-	-	207 872
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	1 635	-	-	(601)	-	-	1 034
	за 2024г.	2 067	-	-	(432)	-	-	1 635
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	1 011	-	-	(1 011)	-	-	-
	за 2024г.	2 708	258	-	(1 955)	-	-	1 011
Расчеты по вкладам в уставный капитал	за 2025г.	568 471	-	-	(392 001)	-	-	176 470
	за 2024г.	-	568 471	-	-	-	-	568 471
Итого	за 2025г.	1 944 965	1 065 261	-	(903 883)	-	X	2 106 343

	за 2024г.	1 567 125	1 622 105		(1 244 265)	-	X	1 944 965
--	-----------	-----------	-----------	--	-------------	---	---	-----------

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на отчетную дату в Обществе нет.

13 Связанные стороны

	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование (имя) юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Доля в уставном капитале, %
1.	Физическое лицо, Ген. директор	Бакани Алексей Владимирович - генеральный директор и единственный участник общества (бенефициарный владелец, гражданин РФ)	100%

Заработная плата Генерального директора за 2025 год составила суммарно 3 357 тыс. руб., в 2024 году составляла 2 938 тыс. руб.

В 2025 году выплачены дивиденды в размере 686 118 тыс. руб. Общество подтверждает, что предоставленная информация относительно круга связанных сторон, является полной.

14.Ошибки в учете и отчетности

За период 2025 года исправлений ошибок в учете за прошлые периоды не было.

15.События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты на дату формирования отчетности не имеется.

16.Совместная деятельность

Общество не ведет и не участвует в совместной деятельности.

17 Выданные и полученные обеспечения

На отчетную дату Общество является Поручителем:
по договору Поручительства № ГСГ19/MSHD/9675 от 30.08.2022г., ГСГ24/MSHD/5090 от 27.03.2024г. по которому обязуется солидарно с ООО «Техническое перевооружение» (должник) на сумму 8 250 000 тыс. рублей отвечать перед ПАО «Банком ВТБ» (Банк) за исполнение Должником обязательств по Кредитному договору, заключенному между Банком и Должником.
по договору ГСГ23/MSHD/0345 от 05.04.2024,
по договору ГСГ23/MSHD/0346 от 05.04.2024,
по договору ГСГ23/MSHD/0401 от 05.04.2024,
по договору ГСГ23/MSHD/4992 от 15.03.2024,
по договору ГСГ23/MSHD/9673 от 30.05.2024,
по договору СОГ-IGR23/MSHD/0512 от 28.02.2025,
по которым обязуется солидарно с ООО «ТрансЭнергоСнаб» (Должник) отвечать перед ПАО «Банком ВТБ» (Банк) за исполнение Должником обязательств по Кредитным договорам, заключенному между Банком и Должником. Сумма обязательства по данным Договорам 26 689 894 тыс. рублей.
По договору СНЛ/000024-704733-П01 от 12.12.2024., по которым обязуется солидарно с ООО «Энтех» (Должник) отвечать перед ПАО «Банком ВТБ» (Банк) за исполнение Должником обязательств по Кредитному договору, заключенному между Банком и Должником. Сумма обязательства по данному Договору 1 665 000 тыс. рублей.

18.Влияние внешних факторов на Финансовые показатели Общества

В 2025 г. на деятельность организаций в РФ оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 9 настоящих Пояснений).
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

19.Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

У Общества Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
ООО «ПромАльянс»

Бакани А.В.

02 марта 2026г.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		на начало года	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 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	3а 2025 г.	872 568	-	1 070 689	(1 747 429)	-	-	-	X	X	195 828	-
	3а 2024 г.	310 329	-	3 566 165	(3 003 926)	-	-	-	X	X	872 568	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	224	(224)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 403	(1 403)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	872 568	-	1 070 465	(1 747 205)	-	-	-	-	-	195 828	-
	3а 2024 г.	310 329	-	3 416 686	(2 854 447)	-	-	-	-	-	872 568	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	148 076	(148 076)	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	За 2025 г.	1 355 000	-	85 500	(993 000)	-	-	-	-	447 500	-
	За 2024 г.	-	-	1 355 000	-	-	-	-	-	1 355 000	-
в том числе:											
	Паи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 355 000	-	85 500	(993 000)	-	-	-	-	447 500	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2024 г.	-	-	1 355 000	-	-	-	-	-	1 355 000	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000	-
в том числе:											
	Предоставленные займы	30 000	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2024 г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	1 385 000	-	85 500	(1 023 000)	-	-	-	-	447 500	-
	За 2025 г.	30 000	-	1 355 000	-	-	-	-	-	1 385 000	-

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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 451 677 854	933 923 2 041	-	(2 149) (678 444)	-	-	933 225 1 451
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 451 1 454	1 923 2 041	-	(2 149) (2 044)	-	-	1 225 1 451
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 676 400	932 000 -	-	(676 400)	-	-	932 000 -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 943 514 889 271	131 338 1 620 064	-	(901 734) (565 821)	-	-	1 173 118 1 943 514
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	136 843 189 537	19 807 131 567	-	(83 985) (184 261)	-	-	72 665 136 843
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	979 579 128 272	- 864 607	-	(351 337) (13 300)	-	-	628 242 979 579
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	6 4	224 2	-	-	-	-	230 6
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	36 604 894	36 197 637	4 250 000
в том числе:			
Поручительство	36 604 894	36 197 637	4 250 000
	-	-	-
	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 747 429	2 854 678
Затраты на оплату труда	23 201	34 097
Отчисления на социальные нужды	7 002	9 885
Амортизация	2 412	2 170
Прочие затраты	128 005	101 469
Итого по элементам	1 908 049	3 002 300
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 908 049	3 002 300

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.	-	-	-	-