

**Пояснения к балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Проминвест»**

за 2025 год

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

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

ООО «Проминвест» зарегистрировано « 14» августа 2014 года

Юридический адрес Общества: 656002, г. Барнаул, ул. П.С. Кулагина, зд.28

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 1 человек (в 2024 году составила 1 человек)/

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы»

Основным видом деятельности Общества является 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная.»

Общество не имеет филиалов (представительств)

Общество не имеет обособленных подразделений

Уставной капитал ООО «Проминвест» на 31.12.2025г. составляет 110 000 рублей. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Единоличный исполнительный орган – директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял директор Волгушев Александр Григорьевич.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером организации. Форма организации учета- автоматизированная с использованием бухгалтерских программ 1С: Бухгалтерия 3.0; 1С: Предприятие 8.3 ЗУП 3.1.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. При подготовке бухгалтерской

(финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признаются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляют не менее 10%.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом директора Общества от 31.12.2024г № .

В учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом существенные изменения не вносились.

. Рабочий план счетов разрабатывается на основании типового Плана счетов.

Формы первичных документов, по которым не предусмотрены унифицированные формы применяются и утверждены в качестве приложений к учетной политике.

Порядок и сроки проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств Порядок проведения инвентаризации (сроки, перечень проверяемого имущества и обязательств, состав рабочих комиссий) устанавливается приказом руководителя предприятия.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Материально-производственные запасы

Учет процесса приобретения и заготовления сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость запасов. п. 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы», отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость с применением сч. 10 «Материалы» (План счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94н). Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

. Учет транспортно-заготовительных расходов:

- ТЗР, непосредственно относящиеся к тому или иному виду материалов (включаются в фактическую себестоимость материалов) присоединяются к договорной цене материалов;

- ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов;

- в случае невозможности отнесения ТЗР к конкретному виду материалов при условии их небольшого удельного веса (не более 10 % к учетной стоимости материалов) их сумма может полностью списываться на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц. (пп.б п.36, п.39 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, включаются в состав расходов в бухгалтерском учете в момент их приобретения..

Дебиторская задолженность

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично..

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы (ПБУ 10/99)

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены следующими видами (ПБУ 19/02):

- предоставленные займы;

- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- акции, доли в уставных капиталах, по которым не определяется рыночная стоимость;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т. п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положении порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

Порядок оценки финансовых вложений при их выбытии: По первоначальной стоимости каждой единицы.

Денежные потоки

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Оценочные обязательства

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- По оплате отпусков;

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 36 545 тыс. руб.

Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице №1

Таблица №1

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 стоимости	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	84 652	-	13 514	(15 835)	-	-	-	-	82 332	
	3а 2024 г.	84 652	-	-	-	-	-	-	-	84 652	
в том числе: Паи	3а 2025 г.	64 999	-	13 514	(15 835)	-	-	-	-	62 679	
	3а 2024 г.	64 999	-	-	-	-	-	-	-	64 999	
Акции	3а 2025 г.	19 653	-	-	-	-	-	-	-	19 653	
	3а 2024 г.	19 653	-	-	-	-	-	-	-	19 653	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 376 000	-	4 519 450	-4203450000	-	-	-	-	1 692 000	
	3а 2024 г.	1 217 000	-	4 494 650	-4338150000	-	-	-	-	1 376 000	
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	1 376 000	-	4 519 150	(4 203 150)	-	-	-	-	1 692 000	
	3а 2024 г.	1 217 000	-	4 477 500	(4 318 500)	-	-	-	-	1 376 000	
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	300	(300)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2 500	-	17 150	(19 650)	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	1 460 652	-	4 532 964	(4 219 285)	-	-	-	-	1 774 332	
	3а 2024 г.	1 304 152	-	4 494 650	(4 338 150)	-	-	-	-	1 460 652	

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения у Общества в залоге отсутствуют, а также отсутствует передача третьим лицам.

4.2. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице №2 По состоянию на 31.12.2025 г. крупнейших дебиторов нет.

Таблица №2, тыс.руб.

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	50 933	-	46 635	-	(50 929)	-	-	-	46 639	-
	За 2024 г.	27 748	-	50 929	-	(27 743)	-	-	-	50 933	-
Итого	За 2025 г.	50 933	-	46 635	-	(50 929)	-	-	х	46 639	-
	За 2024 г.	27 748	-	50 929	-	(27 743)	-	-	х	50 933	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Таблица №3,Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	895	481	2659
		-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	895	481	2659

4.4. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице №4

Таблица №4, тыс.руб.

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 000	2 973	-	(171)	-	-	5 802
	За 2024 г.	1 674	1 385	-	(59)	-	-	3 000
Итого	За 2025 г.	3 000	2 973	-	(171)	-	х	5 802
	За 2024 г.	1 674	1 385	-	(59)	-	х	3 000

Крупнейших кредиторов по состоянию на 31.12.2025г.у Общества отсутствует.

4.5. Оценочные обязательства и резервы.

Резерв по оплате отпусков.

Таблица №5, тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
	За 2025 г.	4 628	6 564	1 493	-	9 698

Оценочные обязательства - всего	За 2024 г.	2 253	3 457	1 082	-	4 628
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 628	6 564	1 493	-	9 698
	За 2024 г.	2 253	3 457	1 082	-	4 628

Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2025г. произведена проверка на обесценение финансовых вложений. В результате проведения проверки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, необходимость создания резерва под обесценения финансовых вложений в ООО «Проминвест» отсутствует.

4.6. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Доходы по основному виду деятельности отсутствуют.

Основными доходами Общества являются доходы в виде процентов, полученных при размещении денежных средств на депозитных счетах в банках Доля составляет 78 % от общих доходов Общества в 2025 году (в 2024 году составляла – 94 %).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

Таблица №6, тыс.руб.тыс.руб.

Вид дохода	2025 год	2024 год
Доходы в виде процентов, полученных при размещении денежных средств на депозитных счетах в банках	299 146	223 389
Дивиденды полученные	80 898	12 588
Доходы в виде процентов по предоставленным займам	951	1 625
ИТОГО:	381 318	237 775

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице № 6

Затраты по элементам затрат

Таблица №7, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3	4
Затраты на оплату труда	19 182	14 363
Отчисления на социальные нужды	3 065	2 271
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 975	3 609
Итого по элементам	29 224	20 247
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 224	20 247

Затраты по видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.		29 224	20 247

4.7. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила в Обществе 346 945 тыс. руб.

Налог при упрощённой системе налогообложения Общества за 2025 года составил 15 467 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 331 478 тыс. руб.

5. Иная информация

5.1. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, на которые ООО «Проминвест» оказывает влияние,
либо контролируемых ООО «Проминвест»

тыс. руб.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций каждого вида	Сумма незавершенных операций, условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сумма резерва по сомнительным долгам и (или) величину списания задолженности за счет резерва
1	АО ХК БСЗ	г Барнаул	выплата дивидендов	14.08.2024	Протокол №1 от 18.06.2025г		Безналичные	8 998	-	-
2	ООО ТПА	г Барнаул	выплата дивидендов	14.08.2024	Протокол №1/25 от 10.04.2025, №02/25 от 29.07.2025г		Безналичные	18 679	-	

Бенефициарным владельцем ООО «Проминвест» является – Волгушев А.Г, Яшкана З.И.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

За 2025 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 23698 тыс. руб., в том числе

- оплата труда - 19181 тыс. руб.
- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 3225 тыс. руб.,
- ежегодный оплачиваемый отпуск 1292 тыс. руб.,

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдавало и не получало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

5.2. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

5.3. Информация по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. В обозримом будущем Общество намерено продолжить осуществлять свою коммерческую деятельность и не предполагает ликвидировать организацию.

Директор ООО «Проминвест»

Волгушев А.Г.

31 марта 2026 года.