

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «Проминвест Авто»
за 2025 год

г. Санкт-Петербург

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1 Регистрационные сведения
- 1.2 Сведения о учредителях (участниках) Общества
- 1.3 Информация об аудиторе Общества
- 1.4 Сведения о филиалах и представительствах общества
- 1.5. Сведения об учете и отчетности

2. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

- 2.1 Основные виды деятельности
- 2.2 Основа представления
- 2.3 Основные средства
- 2.4 Нематериальные активы
- 2.5 Запасы
- 2.6 Дебиторская задолженность
- 2.7 Денежные средства
- 2.8 Нераспределенная прибыль
- 2.9 Долгосрочные обязательства
- 2.10 Краткосрочные обязательства
- 2.11 Расходы по обычным видам деятельности
- 2.12 Прочие доходы и расходы
- 2.13 Налог на прибыль
- 2.14 Налоги
- 2.15 Связанные стороны
- 2.16 Заработная плата Общества
- 2.17 События после отчетной даты
- 2.18 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.
- 2.19 Непрерывность деятельности. Информация по прекращаемой деятельности.
- 2.20 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности
- 2.21 Информация о прекращении деятельности
- 2.22 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Регистрационные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Проминвест Авто» - сокращенное название ООО «Проминвест Авто» - было зарегистрировано

01 августа 2018 года Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по г. Санкт-Петербург

Юридический и фактический адрес организации:

197342, Санкт-Петербург г, Сердобольская ул, дом № 60, литера Ж, помещение 19

Данные о регистрации юридического лица ООО «Проминвест Авто»:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1187847214940

ИНН 7814736586

КПП 781401001

1.2. Сведения об учредителях (участниках) Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года Единственным акционером (участником) Общества является Рышкевич Александр Сергеевич.

Доля в уставном капитале составляет 100%. Количество акций, выпущенных акционерным обществом 100 акций номинальной стоимости по 100 руб. каждая, принадлежат единственному акционеру Рышкевичу А.С.

из них: полностью оплачено (по типам) 100 шт.,

Устав ООО «Проминвест Авто» соответствует требованиям законодательства. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Генеральный директор общества: Егоров Вячеслав Александрович с 01.08.2018г., ИНН 780213830327

Главный бухгалтер общества: Терешкина Тамара Николаевна, ИНН 781405612846

1.3. Информация об аудиторе общества

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе, утвержденном (выбранном) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности по итогам текущего или завершенного финансового года:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ ФИНЭК».**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "АУДИТ ФИНЭК"**

Место нахождения: 198035, Санкт-Петербург г, ул. Двинская, дом 16, корпус 1, квартира 178

ИНН: 7805275843

ОГРН: 1037811058196

Договор № 17/26 от 20.03.2026г.

1.4. Сведения о филиалах и представительствах общества

Общество не имело в течение 2025 года филиалов, в том числе имеющих отдельный баланс.

1.5. Сведения об учете и отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность является исправленной в связи с выявленными техническими ошибками.

Бухгалтерский учет ведется в специализированной бухгалтерской компьютерной программе «1С: Предприятие» с использованием присущих данной системе регистров учета и составлением оборотного баланса, а также с применением прикладных программ по отдельным видам учета, данные из которых выгружаются в 1С: Предприятие:

- расчет заработной платы ведется в программе «1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом»;

2. ФИНАНСОВО ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

2.1. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности организации: Аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД 77.32);

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД 77.32) финансово-экономическая деятельность не велась;

Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99.9); ООО «Проминвест Авто» оказывает услуги по предоставлению собственной и сторонней техники. По состоянию на 31 декабря 2025г. выручка составила 519 071 тыс. руб., без НДС в том числе:

- по собственной технике 289 600 тыс. руб.; - по сторонней технике 228 117 тыс. руб. Выручка уменьшилась на 279 144 тыс. руб. В 2024г. выручка составила 798 244 тыс. руб., без НДС. В том числе: - по собственной технике 260 378 тыс. руб.; - по сторонней технике 537 866 тыс. руб..

2.2. Основа представления

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества подготовлены на основе действующей учетной политики в целях бухгалтерского учета (приказ №01-УП от 29.12.2023 года).

Сведения, относящиеся к учетной политике организации, необходимые для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении (элементы учетной политики) отражены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

В графе «Пояснения» к строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах даны ссылки на сведения аналитического и описательного характера, включенные в текстовую часть настоящих пояснений.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тыс. руб., исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.11 «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023; других применимых актов в области бухгалтерского учета.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации» данные бухгалтерской отчетности за 2023 и 2024 год приведены в сопоставимости с данными за 2025 год.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и что у руководства отсутствуют намерения ликвидации и существенного ограничения ее деятельности, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Основные средства

Учет основных средств в 2025 году велся в соответствии с ФСБУ 6/2020 — федеральный стандарт бухучета, приказ Минфина от 17.09.20 № 204н).

В составе основных средств отражены оборудование, оргтехника, транспортные средства, специальная техника и другие объекты сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не менее ста тысяч рублей, используемые при выполнении работ (оказании услуг) либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды, а также не предназначенные для дальнейшей продажи.

Объекты основных средств приняты по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начислялась линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

У Общества имеются основные средства период амортизации у которых подразделяется на следующие группы:

- первая группа (от 1 до 2 лет)
- вторая группа (от 2 до 3 лет)
- третья группа (от 3 до 5 лет)
- четвертая группа (от 5 до 7 лет)
- пятая группа (от 7 до 10 лет)
- шестая группа (от 10 до 15 лет)

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Затраты, ведущие к продлению срока эксплуатации или повышению производительности основных средств (модернизация, реконструкция) капитализируются, увеличивают балансовую стоимость основных средств.

Для целей налогообложения прибыли амортизация признавалась в соответствии с требованиями ст. 256-259 Налогового Кодекса РФ.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Проминвест Авто» за 2025г.

ИНН 7814736586 , ОГРН 1187847214940

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов и доходов.

Переоценка объектов основных средств не предусматривалась учетной политикой Общества и не проводилась.

Состав основных средств, их движение за 2025 год раскрыто в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Основные средства».

Основные средства

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	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	За 2025 г.	504 740	(150899)	108	(16 109)	9 958	(33 810)	-	(218 267)	-	-	-	270 472	(174 751)
	За 2024 г.	367 596	(99 899)	170	(1 292)	1 285	(16 107)	-	102 088	-	-	-	504 740	(150 899)

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 основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
	За 2024 г.	-	-	126 911	-	-	(126 911)	-	-

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.25 года нет.

Движение капитальных вложений за 2025 год раскрыто в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Основные средства».

2.4. Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не числятся.

2.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Проминвест Авто» за 2025г.

ИНН 7814736586 , ОГРН 1187847214940

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы в виде сырья, материалов, товаров, предназначенных для использования в процессе оказания услуг, выполнения работ или продажи, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019) Средняя цена запасов определяется перед каждым списанием.

Запасы оценены в сумме фактической себестоимости их приобретения и отражены в бухгалтерском балансе Общества. Транспортные расходы включаются в состав фактической себестоимости запасов.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов и сменных рапортов, с учетом данных по системе Глонасс.

Излишки, выявленные при инвентаризации, приходяются на дату проведения инвентаризации.

По состоянию на 31.12.2025 года запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Учет материально-производственных запасов ведется на следующих субсчетах: 10.1- сырье и материалы; 10.3 – топливо; 10.4 – тара и тарные материалы; 10.5 – запасные части; 10.6 – прочие материалы (в том числе материалы с многократной оборачиваемостью: шпунт); 10.8 – строительные материалы; 10.9 – инвентарь и хозяйственные принадлежности; 10.10 – специальная оснастка и специальная одежда на складе; 10.11 – специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации, 10.21.1 - приобретение малоценного оборудования и запасов.

Состав запасов, их движение за 2025 год раскрыты в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Запасы».

Запасы (наличие и движение)

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.	703	-	478 552	(477 439)	-	-	X	X	1 816	-
	3а 2024 г.	2 064	-	636 261	(637 622)	-	-	X	X	703	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	703	-	54 602	(9 810)	-	-	(43 679)	-	1 816	-
	3а 2024 г.	2 064	-	54 553	(8 111)	-	-	(47 802)	-	703	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	423 950	(467 629)	-	-	43 679	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	581 708	(629 511)	-	-	47 803	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года проведено тестирование на обесценение запасов.

В результате инвентаризации морально устаревшие запасы и запасы полностью или частично потерявшие свои качества выявлены не были.

Проанализированы запасы, не используемые в производственном цикле более одного года по следующим признакам обесценения:

- значительное снижение рыночной стоимости
- существенные изменения в экономических условиях работы
- существенные изменения в технологических процессах производства
- предполагается ликвидация актива

Анализ существенности индикаторов обесценения активов свидетельствует об отсутствии необходимости создания резерва под обесценение. Рыночная стоимость запасов, не используемых в производственном цикле более одного года (в том числе запасные части импортного производства, учитываемые на счете 10.5) значительно не изменилась относительно цены приобретения.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Проминвест Авто» за 2025г.
ИНН 7814736586 , ОГРН 1187847214940**

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	3а 2025 г.	146 700	-	109 765	-	(139 618)	-	-	-	116 847	-
	3а 2024 г.	171 451	-	133 779	-	(158 530)	-	-	-	146 700	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14 010	-	1 389	-	(15 275)	-	-	-	124	-
	3а 2024 г.	62 718	-	4 533	-	(53 241)	-	-	-	14 010	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	130 861	-	98 717	-	(123 468)	-	-	-	106 110	-
	3а 2024 г.	103 594	-	128 032	-	(100 765)	-	-	-	130 861	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9	-	10	-	(9)	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	13	-	-	-	(4)	-	-	-	9	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	39	-	653	-	(692)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	9 345	-	-	-	-	-	9 345	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 097	-	-	-	(3 097)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 820	-	304	-	(866)	-	-	-	1258	-
	3а 2024 г.	1 989	-	561	-	(730)	-	-	-	1820	-
Итого	3а 2025 г.	146 700	-	109 765	-	(139 618)	-	-	Х	116 847	-
	3а 2024 г.	171 451	-	133 779	-	(158 530)	-	-	Х	146 700	-

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывались следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7. Денежные средства

Денежные средства ООО «Проминвест Авто» по состоянию на 31.12.2024 года составила - 24 054 тыс. руб., на 31.12.2025 года составила - 5 504 тыс. руб., отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Анализ движения денежных средств представлен соответственно в «Отчете о движении денежных средств».

Налично-денежные операции с физическими и юридическими лицами не производились.

2.8. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль, отраженная по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2024 года составила – 76 867 тыс. руб., на 31.12.2025 года составила – 3 800 тыс. руб.

В 2025 году показатель «Чистая прибыль» (убыток) отчетного периода сформирован по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Проминвест Авто» за 2025г.

ИНН 7814736586 , ОГРН 1187847214940

налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму налоговых активов и обязательств.

По результатам 2025 года чистая прибыль составляет 46 850 тыс. руб. , за 2024 год составляла 127 284 тыс. руб.

В 2025 году произведена выплата дивидендов в размере 70 197 тыс. рублей единственному акционеру Общества Рышкевичу А.С. по итогам за 2024 года.

2.9. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства общества на 31.12.2025 года составляют 70 037 тыс. руб., в том числе 54 000 тыс. руб.- займы полученные; обязательства по аренде (лизингу) в сумме 16 037 тыс. руб.(приведены в таблице Обязательств).

2.10. Краткосрочные обязательства

Заемные средства общества по состоянию на 31.12.2025 года составляют 258 872 тыс. руб. (приведены в таблице Обязательств).

Обязательства

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.	81 800	16 037	-	(27 800)	-	-	70 037
	За 2024 г.	120 650	-	-	(38 850)	-	-	81 800
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	81 800	-	-	(27 800)	-	-	54 000
	За 2024 г.	120 650	-	-	(38 850)	-	-	81 800
Обязательства по аренде	За 2025 г.	-	16 037	-	-	-	-	16 037
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	367 147	108 149	46	(216 470)	-	-	258 872
	За 2024 г.	266 623	390 313	-	(289 789)	-	-	367 147
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	111 663	65 006	-	(107 763)	-	-	68 906
	За 2024 г.	136 493	134 695	-	(159 525)	-	-	111 663
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
	За 2024 г.	52	21	-	(31)	-	-	42
Расчеты по аренде	За 2025 г.	127 619	15 613	-	(105 418)	-	-	37 814
	За 2024 г.	52 035	140 363	-	(64 779)	-	-	127 619
Краткосрочные займы	За 2025 г.	105 915	-	-	(800)	-	-	105 115
	За 2024 г.	63 000	104 800	-	(61 885)	-	-	105 915
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 324	15 184	-	-	-	-	23 508
	За 2024 г.	1 042	8 266	-	(984)	-	-	8 324
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 412	2 420	-	(1 181)	-	-	2 651
	За 2024 г.	4 462	-	-	(3 050)	-	-	1 412
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 769	-	-	(1 266)	-	-	8 503
	За 2024 г.	8 159	1 610	-	-	-	-	9 769
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	497	6 864	-	-	-	-	7 361
	За 2024 г.	-	-	-	(497)	-	-	497
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	691	1 270	46	-	-	-	2 007
	За 2024 г.	447	244	-	-	-	-	691
Расчеты с персоналом по оплате	За 2025 г.	1 215	1 792	-	-	-	-	3 007

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Проминвест Авто» за 2025г.

ИНН 7814736586 , ОГРН 1187847214940

труда	За 2024 г.	901	314	-	-	-	-	1 2
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	
Итого	За 2025 г.	448 947	124 186	46	(244 270)	-	X	328 9
	За 2024 г.	387 273	390 313		(328 639)	-	X	448 9

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость.

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 92 435 тыс. руб. и отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520.

Состав кредиторской задолженности и движение за 2025 год раскрыты в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков отражена за минусом сумм НДС, начисленных с авансов и учитываемых в бухгалтерском учете на счете 76АВ.

Обязательства по лизингу

1	ООО "КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ"	ZRNL2214L-21- 07-B-UF-EDOC от 13.10.2021	01.01.2025	18 719	Экскаватор CATERPILLAR, M317D2, г.н. 3716CA 78	501
2	ООО "КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ"	ZRNL2214L-21- 09-B-UF-EDOC от 13.10.2021	01.01.2025	15 522	Экскаватор CAT320, г.н. 3715CA 78	415
3	ООО "КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ"	ZRNL2214L-21- 08-B-UF-EDOC от 13.10.2021	01.02.2025	16 589	Экскаватор CAT320, г.н. 4474CA 78	544
4	ООО "КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ"	ZRNL2214L-21- 10-B-EDOC от 21.10.2021	01.02.2025	10 089	Экскаватор-погрузчик CATERPILLAR 432, г.н. 4473CA 78	281
5	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	383/22-ОБЛ от 09.02.2022	18.02.2025	9 215	Автомобиль специальный, грузовой бортовой оснащенный краном- манипулятором 438206, г.н. M383MX 198	347
6	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	384/22-ОБЛ от 09.02.2022	18.02.2025	9 215	Автомобиль специальный, грузовой бортовой оснащенный краном- манипулятором 438206, г.н. M031MX 198	347
7	ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	ДЛ-83952-22 от 02.03.2022	20.02.2025	69 109	Фреза дорожная WIRTGEN W200F, г.н. 5447CA 78	993
8	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	381/22-ОБЛ от 09.02.2022	15.04.2025	7 799	Автомобиль специальный, автоэвакуатор 3957K1, г.н. M438CX 198	742
9	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	382/22-ОБЛ от 09.02.2022	15.04.2025	7 799	Автомобиль специальный, автоэвакуатор 3957K1, г.н. M483CX 198	742
10	ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	ДЛ-104683-22 от 02.09.2022	02.09.2025	7 299	Автомобиль специальный, автоэвакуатор SMA201, г.н. H801AC 198	2026
11	ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	ДЛ-247/24-ОБЛ от 02.02.2024	24.04.2027	9 107	Прицеп подметально-уборочный БРОДВЕЙ г. н. EA5854 78	3 547
12	ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	ДЛ-136837-23 от 23.03.2023	08.02.2026	2 820	Автомобиль грузопассажирский ГАЗ ГАЗель БИЗНЕС, г.н. H784HT 198	80
13	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	246/23-ОБЛ от 10.02.2023	14.02.2026	4 496	Автомобиль грузовой, самосвал КАМАЗ T2530 65115-A5, г.н. H015HT 198	242
14	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	247/23-ОБЛ от 10.02.2023	14.02.2026	4 852	Автомобиль грузовой, самосвал КАМАЗ T2530 65115-A5, г.н. H101HT 198	247
15	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	331/23-ОБЛ от 10.02.2023	15.02.2026	3 969	Автомобиль легковой HYUNDAI SONATA, г.н. H007HP 198	202
16	ООО "ТСС-Лизинг"	ЛД-2177 от 05.06.2023	05.06.2026	60 713	Машина для перемещения материала SHUTTLT DUGGY, г.н.3719 CB 78	10 740
17	ООО "ГАЗПРОМБАНК"	ДЛ-177865-23 от 18.08.2023	20.08.2026	7 435	Автогидроподъемник ПМС-212-02, г. н. C415OM198	1647

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Проминвест Авто» за 2025г.
ИНН 7814736586 , ОГРН 1187847214940**

	АВТОЛИЗИНГ"					
18	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	2667/23-ОБЛ от 05.09.2023	14.07.2026	3 050	Автомобиль грузопассажирский ГАЗ ГАЗель БИЗНЕС, г.н. С490АС 198	629
19	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	2668/23-ОБЛ от 05.09.2023	14.07.2026	3 050	Автомобиль грузопассажирский ГАЗ ГАЗель БИЗНЕС, г. н. С252АС 198	629
20	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	2074/24-ОБЛ от 20.06.2024	13.07.2027	18 368	Асфальтоукладчик XCMG RP355 VINXUG00355JRJR00329 г. н. CE 1283 78	10 505
21	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	1512/24-ОБЛ от 16.05.2024	20.05.2027	5 130	Легковой автомобиль CHANGAN UNI-K	1 144
22	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	539/24-ОБЛ от 28.02.2024	16.04.2027	10 793	Бортовая платформа с КМУ Компас 43089-44411-F5 г. н. С927XX 198	2 458
23	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	ДЛ-249339-24 от 07.02.2024	12.07.2027	4 168	Трактор Беларус-82.1 (МТЗ) г. н. СВ 7163 78	583
24	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	ДЛ-249340-24 от 07.02.2024	12.07.2027	4 168	Трактор Беларус-82.1 (МТЗ) г. н. СВ 7164 78	583
25	ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	ДЛ-256991-24 от 06.03.2024	03.05.2027	7 891	Каток на пневмоколесном ходу XCMG XP163	3 010
26	ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	ДЛ-256992-24 от 06.03.2024	03.05.2027	13 106	Экскаватор-погрузчик XCMG XC870НК	4 482
27	ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	ДЛ-256993-24 от 06.03.2024	03.05.2027	8 490	Мини-погрузчик НАМАС НС120	2 759
28	ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	ДЛ-256994-24 от 06.03.2024	03.05.2027	13 106	Экскаватор-погрузчик XCMG XC870НК	4 4482
29	ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	ДЛ-256995-24 от 06.03.2024	03.05.2027	5 390	Гидравлический 2-х вальцовый каток XCMG XMR403	1 754
30	ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ"	ДЛ-256996-24 от 06.03.2024	03.05.2027	8 490	Мини-погрузчик НАМАС НС120	2 759

2.11. Расходы по обычным видам деятельности

По строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, показаны расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на оказанные услуги. В целом за 2024 год расходы увеличились по сравнению с предыдущим годом.

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	43 679	47 803
Затраты на оплату труда	104 923	37 235
Отчисления на социальные нужды	22 604	7 791
Амортизация	90 266	84 736
Прочие затраты	186 090	458 699
Итого по элементам	447 562	636 264
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	447 562	636 264

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Проминвест Авто» за 2025г.

ИНН 7814736586 , ОГРН 1187847214940

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на оказанные услуги, по элементам затрат раскрыты в табличной части Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Затраты на производство».

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);

путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены. В «Отчете о финансовых результатах» они отражены по строке 2220 и составляют 12 670 тыс. руб.; за 2024 год – 6 754 тыс. руб.

Согласно учетной политике на 2025 год распределение общехозяйственных расходов между видами деятельности не производится.

При этом общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно полностью списывались на счета продаж.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию в порядке, устанавливаемом учетной политикой- равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

2.12. Прочие доходы и расходы

Проценты к уплате по полученным займам, кредитам отражены в сумме 15 184 тыс. руб. по строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2025 год, за 2024 год в сумме 8 521 тыс. руб.

По срокам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года отражены прочие доходы и расходы соответственно. Прочие доходы и расходы показаны в отчетности развернуто.

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»:

№ п/п	Наименование	2025 год	2024 год
1	Доходы (расходы) от реализации материалов	9 971,00	
2	Доходы (расходы) от реализации ос	2 083,00	632,00
3	Страховое возмещение	8 316,00	
4	Курсовые разницы	32,00	2353,00
5	Прочие	45,00	
	Итого	20 447,00	2 985.00

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»:

№ п/п	наименование	2025 год	2024 год
1	Расходы от реализации материалов	9 810,00	-
2	Расходы от реализации ос	617,00	258,00
3	Ликвидация ОС	4 955,00	-
4	Страховое возмещение	376,00	-
5	Прочие принимаемые	778,00	742,00
11	Услуги банка	97,00	117,00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Проминвест Авто» за 2025г.

ИНН 7814736586 , ОГРН 1187847214940

12	Штрафы, пени, неустойки	2 260,00	456,00
	Итого	18 893,00	1 573,00

2.13. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2024 году действовала ставка налога на прибыль 20%. Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 27 587 тыс. руб.

В 2025 году действовала ставка налога на прибыль 25%. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 11 029 тыс. руб.

2.14. Налоги

Налоги исчислялись на основе финансовых результатов, отраженных в учете, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

НДС согласно налоговому кодексу рассчитывался от выручки по моменту переходу права собственности на оказанные услуги. НДС отражается со всеми начислениями (с авансов и пр.) а оплата как зачет авансов и вычеты по приобретенным услугам.

Доходы и расходы для расчета налога на прибыль определяются методом начисления согласно положениям Налогового Кодекса.

О расчетах налога на прибыль организации не применялось Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (ПБУ18/02), так как общество является малым предприятием и не применяет ПБУ 18/02.

Просроченная задолженность по платежам в бюджеты всех уровней у Общества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

2.15. Связанные стороны

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 года №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами по отношению к Компании являются:

Руководитель ООО "Проминвест Авто" также является руководителем или учредителем 2 других организаций. Согласно данным ЕГРЮЛ от ФНС:

1. ООО "ТРЕСТТРАК" 197183, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Озеро Долгое, ул. Полевая Сабировская, д. 42, литера А, помещ. 309. Генеральный директор Егоров Вячеслав Александрович
2. ООО "СТО "БУХАРЕСТСКАЯ" 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Грузинская (Д Волкова), д. 15
Учредитель Егоров Вячеслав Александрович.

Учредитель ООО "Проминвест Авто" также является руководителем или учредителем 5 других организаций
Согласно данным ЕГРЮЛ от ФНС

1. ООО "МАРКЕТ" Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе 197349, г. Санкт-Петербург, ул. Парашютная, д. 27, корп. 1 литер А, помещ. 1Н

Учредитель Рышкевич Александр Сергеевич

2. ООО "ПРОГРЕСС"

Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

197345, г. Санкт-Петербург, ул. Мебельная, д. 49/92, литер А, пом. 321Н

Генеральный директор Рышкевич Александр Сергеевич

Учредитель Рышкевич Александр Сергеевич

3. ООО "ЭСЭМСИ ПЛАСТ"

Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

197183, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Озеро Долгое, ул. Полевая Сабировская, д. 42, литера А, помещ. 202

Учредитель Рышкевич Александр Сергеевич

4. ООО "ПРАКТИК"

Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

197082, г. Санкт-Петербург, пр-кт Шуваловский, д. 74, корп. 1 литер А, пом. 28-Н

Генеральный директор Рышкевич Александр Сергеевич

Учредитель Рышкевич Александр Сергеевич

5. ООО "ГАЛАБРИКС"

Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

197183, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Озеро Долгое, ул. Полевая Сабировская, д. 42,

литера А, помещ. 303

Генеральный директор Рышкевич Александр Сергеевич

Учредитель Рышкевич Александр Сергеевич

Сделки по перечню списка со связанными сторонами в 2024 году и в 2025 году не производились.

2.17. Заработная плата Общества

Расчеты с управленческим персоналом:

Управленческий персонал ООО «Проминвест Авто», в тыс. рублей:

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	104 843	37 235
2.	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	104 843	37 235
	НДФЛ.	13 630	4 841
3.	Страховые взносы по единому тарифу.	16 650	7 457
4.	Взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	3 562	334

Списочная численность работников в 2024 году составила 50 человек, в 2025 году составила 53 человек.

2.18. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую отчетность за 2025 г. отсутствуют.

Деятельность Общества не приостанавливалась.

№ п/п	Номер дела	Контрагент истец	Контрагент ответчик	Предмет/описание	Сумма иска	Сумма возможных финансовых обязательств	Уменьшение экономических выгод вероятно? (да/нет)
1.	№ А56-38868/2025 от 17.09.2025г	ООО "СПЕЦТЕХНИКА И КО"	ООО «Проминвест Авто»	Договор на оказание услуг техники №01-08/20-СТиКО от	3 371 тыс. руб.	3 371 тыс. руб.	да

2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибкой в бухгалтерском учете и отчетности признается неправильное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

В 2025 году существенных ошибок не выявлено.

2.20. Непрерывность деятельности. Информация по прекращаемой деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

2.22. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.23. Информация о прекращении деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.24. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

2.24.1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности компании оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения цен – Общество занимает ведущие позиции в Санкт-Петербурге в своем направлении деятельности и уровень цен на услуги сопоставим с предложениями конкурентов.

б) в части изменения процентных ставок – оцениваются как средние, т.к. процентные ставки по полученным кредитам и займам поддерживаются кредиторами/заимодавцами не выше среднерыночного уровня.

в) в части изменения курсов иностранных валют – оцениваются как высокие.

1.2 Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

а) кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам – оцениваются как средние, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2025г. и являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

б) задолженность кредиторам/заимодавцам по полученным кредитам и займам - оцениваются как средние, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности по кредитам и займам полученным учтены в Бюджете на 2025г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

2.24.2. Правовые риски: Связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются как низкие.

2.24.3. Страновые (региональные) риски.

+

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Проминвест Авто» за 2025г.

ИНН 7814736586, ОГРН 1187847214940

Связанные с политической ситуацией (военные конфликты, введение чрезвычайного положения) – оцениваются как равные с предприятиями-конкурентами в своем рыночном сегменте, как предприятия, ведущего деятельность на территории РФ

24.02.2022 объявлено о начале специальной военной операции России на Украине, в связи с чем ситуация на финансовых рынках существенно ухудшилась. В настоящий момент руководством Общества производится мониторинг возможного воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией.

Высокий риск увеличения ставок финансирующих банков по действующим договорам обязательствам в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Нивелирование риска производится путем:

- перекладывания увеличения ставки на конечного лизингополучателя в случае, если он способен выдерживать новый лизинговый платеж за счет увеличения собственной выручки;
- предоставление реструктуризации лизинговых обязательств с параллельной реструктуризацией пассивов в части оплаты основного долга в случае, если клиент не способен выдерживать новый лизинговый платеж за счет увеличения собственной выручки
- изъятие и продажа предметов лизинга в случае негативной платежной дисциплины клиента с последующим закрытием кредитных обязательств, обеспеченным высокой стоимостью бывших в употреблении предметов лизинга в текущей рыночной конъюнктуре.

Экономической ситуацией (забастовки, экономические санкции, финансовый кризис из-за падения нефтяных цен) – оцениваются как низкие в части забастовок.

Экономические санкции:

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

Связанные с географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика – оцениваются как низкие, так как общество осуществляет деятельность в РФ.

2.24.4. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.) – оцениваются как низкие, т.к. Общество зарекомендовало себя как надежного партнера, что подтверждается повторными обращениями клиентов за нашими услугами.

2.24.5. Операционные риски оцениваются как низкие. Низкие операционные риски достигаются за счет резервирования оборудования, каналов связи, и организации резервного копирования данных.

Для доступа в сеть интернет используются каналы от двух разных провайдеров, кроме этого, все ключевое сетевое оборудование зарезервировано.

Серверы, на которых размещено ключевое для бизнеса ПО, также резервируются. Дополнительно, наиболее критичные серверы имеют онлайн резервную копию для быстрого восстановления работоспособности.

На ежедневной основе выполняется полное резервное копирование данных, а также на регулярной основе производится контроль целостности данных в резервных копиях.

2.24.6. Информация о других видах потенциально существенных рисков отсутствует.



Егоров В. А.