ProLack
Общество с ограниченной ответственностью «ПроЛакъ»
111020, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Лефортово, ул. Боровая, д.7, стр.7, помещение 1/1
Телефон: +7 (495) 988 11 87 e-mail:info@pro-lack.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие Сведения об организации:

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЛАКЪ»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1237700682273, дата образования 11.10.2023 года.
ИНН 9722057154 КПП 772201001

Юридический адрес: 111020, г. Москва, ул. Боровая, дом №7, строение 7, помещение 1/1.

Основной вид деятельности:
(ОКВЭД 2-20.30)- производство красок, лаков и аналогичных материалов
(ОКВЭД 2 -46.73.4)- оптовая торговля.

Уставный капитал ООО «ПРОЛАКЪ» составляет 200 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года. Единственным участником ООО «ПРОЛАКЪ» по состоянию на 31.12.2024 является физическое лицо Рагулин Е.П., который владеет 100% уставного капитала Общества, составляющего 200 тыс. руб.

Сведения об обособленных подразделениях: Общество «ПРОЛАКЪ» открыло 2 (два) обособленных подразделения в г. Тольятти КПП 632045001, по адресу:
РФ, 445037, г. Тольятти, ул.Фрунзе,14б, оф.557-558.
РФ, 445015, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Никонова, 43В.
В Межрайонной ИФНС России № 2 по Самарской области.

Характер деятельности – производство и торговля лакокрасочными материалами.

Исполнительный орган: Генеральный директор – Рагулин Е.П.

Среднесписочная численность на 31.12.2024 г. составила 17 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №43н от 06 июля 1999 года, приказ Министерства финансов РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1.1. Информация о связанных сторонах и бенефициаре:

Единственным участником ООО «ПРОЛАКЪ» по состоянию на 31.12.2024 является физическое лицо Рагулин Е.П., который владеет 100% уставного капитала Общества, составляющего 200 тыс. руб.

Связанными сторонами Общества является ООО «Унимедика» ИНН 7722801644 юридический адрес компании: г. Москва, ул. Фридриха Энгельса, д.75, стр.5, помещение VI, этаж 2, комн.8-12, где владелец Рагулин Е.П. имеет 76% уставного капитала.

Бенефициаром компании является г-н Рагулин Е.П., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Москва, ул. Донская, д.27, к.1, кв.17.
СНИЛС 019-686-254 90, ИНН 772770591399
ПАСПОРТ 45 10 992978 ВЫДАН 29.11.2010
Отделением по району Академический ОУФМС России по г. Москве в ЮЗАО
КОД ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ 770-114.
За 2024 год наше Общество выплаты в его пользу не производило.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

Общество не применило ФСБУ 25/2018 по причине того, что имеет все краткосрочные договоры. В 2025 году будет решать вопрос, арендовать другие площади или останется на существующих.

2.1. По основным средствам и нематериальным активам:

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Объект принимается на учет в качестве основного средства, если он отвечает условиям, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01, его стоимость более 100 000 рублей и приведен в состояние, пригодное для использования.

Начисление амортизации производится линейным способом.

В целях бухгалтерского учета при определении сроков амортизации основных средств, применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью свыше 100 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Общество приобрело за период с октября 2023 года по декабрь 2024 года следующее оборудование:

Основное средство	Стоимость	Амортиза-ция(износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль VOLVO XC90, VIN YV1LF68ACL1574508 (X159CH799), БР-000001	1 000 000,00	196 721,28	803 278,72
Автомобиль SKODA KODIAQ VIN XW8LD9NSXLH408919 (T488CE799), БР-000002	700 000,00	137 704,92	562 295,08
Автомобиль SKODA OCTAVIA VIN XW8AD4NE5LH015625 (B265CУ799), БР-000003	500 000,00	98 360,64	401 639,36
Мешалка VOLLRATH 26.621, тип EWVL 10FU (Тольятти), БР-000004	750 000,00	264 705,85	485 294,15
Лабораторная мешалка VOLLRATH 26.622, тип EWVT 2FU (Тольятти), БР-000005	462 000,00	163 058,83	298 941,17
Система порошкового пожаротушения (2) на объекте г.Тольятти ул.Никонова, 43В, БР-000006	124 620,00	17 593,44	107 026,56
Емкость (дежа 1 350 литров из нержавеющей стали)+ручной клапан бабочка Тольятти, БР-000007	139 390,00	31 560,00	107 830,00
Полуавтоматический паллетоупаковщик + подъемная рампа (Тольятти), БР-000008	182 060,00	75 335,16	106 724,84
Штабелер электрический самоходный EST122 (1,2 т, 3,0 м) SMART-Тольятти, БР-000009	135 000,00	28 928,54	106 071,46
Вибрационное сито+вкладыш SW-055, БР-000010	445 740,00	445 740,00	
Дежа откатная V=1,2 куб.м (Тольятти), БР-000011	183 860,00	22 063,20	161 796,80
Система вентиляции ВР 300-45 и монтаж Тольятти, БР-000012	156 830,00	23 822,28	133 007,72
Штабелер электрический сопровождаемый EJC 214 № 90646218 (Тольятти), БР-000013	1 221 170,00	185 494,20	1 035 675,80
Система пожаротушения на объекте г.Тольятти , ул.Никонова, 43В , БР-000014	704 370,00	73 499,52	630 870,48
Вытяжная система кондиционирования (г.Тольятти), БР-000015	259 510,00	141 550,92	117 959,08

Приточно-вытяжная вентиляция (г.Тольятти), БР-000016	328 450,00	157 656,00	170 794,00
Система порошкового пожаротушения на объекте г.Тольятти ул.Никонова, 43В, БР-000017	103 070,00	22 086,46	80 983,54
Спектрофотометр для измерения цвета и блеска 60 со сферической геометрией (Москва лаб.) , БР-000018	314 970,00	139 986,68	174 983,32
Верхнеприводная мешалка EUROSTAR 200 digital+ комплектующие, БР-000019	162 240,00	162 240,00	
Установка УФ-отверждение для лаборатории, БР-000020	581 350,00	205 182,36	376 167,64
Штабелер электрический самоходный ES-1515 ES (1,5 т, 3,6 м) SMART-12.2019 Мытищи, БР-000021	146 600,00	47 545,92	99 054,08
Система охранно-пожарной сигнализации АУППТ г.Мытищи, БР-000022	206 260,00	33 905,76	172 354,24
Роторный микроскоп Reichert Jung (лаб.г.Москва) Германия, БР-000023	212 950,00	150 317,64	62 632,36
Полуавтоматический паллетоупаковщик + подъемная рампа (склад Мытищи), БР-000024	164 560,00	82 280,02	82 279,98
Спектрофотометр портативный со встроенным блескомером 60 (Москва лаб.), БР-000025	1 013 440,00	184 261,80	829 178,20
Автоматическая установка порошкового пожаротушения, МО г. Мытищи, Олимпийский пр-т, д40. корп.3 , БР-000026	339 940,00	34 279,68	305 660,32
Емкость (дежа 500 литров из нерж.стали)+ручной клапан бабочка Тольятти, БР-000027	171 000,00	22 129,39	148 870,61
Емкость (дежа 200 литров из нерж.стали)+ручной клапан бабочка Тольятти, БР-000028	163 333,33	21 137,27	142 196,06
Диссольвер с плоской крышкой (FDG-22/A/X/1200/350, БР-000029	1 361 447,15	245 506,90	1 115 940,25
Полуавтоматический паллетоупаковщик + подъемная рампа AW150 (Тольятти), БР-000030	513 042,50	84 105,30	428 937,20

Автомобиль SKODA OCTAVIA VIN TMBLD6NE2J0244727 (Н825ВО799), БР-000031	500 000,00	135 135,10	364 864,90
Автомобиль SKODA OCTAVIA VIN TMBLD6NE3J0381398 (О848МТ799), БР-000032	500 000,00	135 135,10	364 864,90
Диссольвер без крышки (Тольятти), БР-000033	1 166 954,70	420 103,71	746 850,99
Насосная труба SS L 1200 мм в комплекте (Тольятти), БР-000034	308 283,77	123 313,50	184 970,27
Насосно-фильтровальная установка (Тольятти), БР-000035	456 666,67	182 666,70	273 999,97
Емкость (дежа 1 000 литров из нержавеющей стали)+ручной клапан бабочка №1 Тольятти, БР-000036	233 200,00	16 461,18	216 738,82
Емкость (дежа 1 000 литров из нержавеющей стали)+ручной клапан бабочка №2 Тольятти, БР-000037	233 200,00	16 461,18	216 738,82
Алюминиевая офисная перегородка/Тольятти, БР-000038	432 083,33	21 425,64	410 657,69
Автомобиль SKODA KODIAQ VIN: XW8LD6NS5LH420930 К342РХ799, БР-000039	1 500 000,00	73 770,48	1 426 229,52
Система пожаротушения на объекте г.Тольятти ул.Никонова, 43В, БР-000040	1 271 186,82	31 517,04	1 239 669,78
Система порошкового пожаротушения (2) на объекте г.Тольятти ул.Никонова, 43В, БР-000041	734 252,44	6 068,20	728 184,24
Поломоечная машина AR-S3L в комплекте с Li батареей (с/н 64253360), БР-000042	190 833,33	5 157,66	185 675,67
Сервер (Северная платформа Supermicro 1027R) Москва, БР-000044	155 000,00		155 000,00
Система порошкового пожаротушения (3) на объекте г.Тольятти ул.Никонова, 43В, БР-000045	604 412,72		604 412,72
Итого	**21 033 276,76**	**4 665 975,45**	**16 367 301,31**

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001, в оценке, предусмотренной в договоре, если в договоре не указана сумма арендованного основного средства, то она принимается в условной оценке.
По состоянию на 31 декабря 2024 года имеются следующие арендованные основные средства, учитываемые на забалансовых счетах:

Контрагенты **Основные средства**	**Сумма (тыс. руб.)**
ООО «САП»	
Отопительная система	921
Итого:	**921**

2.2. Материально- производственные запасы.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на приобретение.
В бухгалтерском учете приобретение МПЗ отражается без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».
В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.
В состав фактических затрат на приобретение МПЗ включаются:
-договорная стоимость МПЗ, уплачиваемая поставщику;
-суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с их приобретением;
-таможенные пошлины и сборы;
-вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ;
-затраты на заготовку и доставку МПЗ до центрального склада, исключая расходы на страхование;
При безвозмездном получении МПЗ первоначальная стоимость определяется исходя из рыночной стоимости на дату принятия МПЗ к учету.
Рыночная цена МПЗ безвозмездно полученных по импортному контракту определяется исходя из стоимости, указанной для таможенных органов, с учетом таможенных пошлин и сборов, консультационных услуг, транспортных расходов по доставке до центральных складов.
Выбытие МПЗ оценивается по средней себестоимости.

Создание резерва под обесценение запасов отражается по кредиту счета 14 в корреспонденции со счетом 90-2 (себестоимость продаж) (п. 31 ФСБУ 5/2019). То есть при его формировании признается расход текущего периода.
Обществом в бухгалтерском учете за 2023-2024 года не был создан резерв счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей», у которых срок годности истек или брак, (потеря потребительских свойств, моральное или физическое устаревание), в связи с образованием Общества в октябре 2023 г.
Запасы на конец 2024 года составили:

- Материалы – 81 915 тыс. руб.;
- Товары для перепродажи – 99 539 тыс. руб.;
- Тара – 385 тыс. руб.;
- Готовая продукция- 17 072 тыс. руб.;
- Полуфабрикаты собственного производства - 22 тыс. руб.

2.3. По строке 1180 «Отложенные налоговые активы», отражен отложенный налоговый актив с вычитаемых временных разниц в сумме 870 тыс. руб. в том числе:
- с суммы перенесенного резерва под отпуска – 846 тыс. руб.;
- с готовой продукции – 4 тыс. рублей;
- с дебиторской задолженности-16 тыс. рублей;
- с расходов будущих периодов – 4 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы и обязательства показываются в бухгалтерском балансе развернуто с учетом пересчета.

2.4. Финансовые вложения у организации Отсутствуют.

2.5. Дебиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Контрагент	Сальдо на конец 2024 г.
АО «Балахнинское стекло»	3 638
ИП Груздов	447
ООО «Технолайн»	416
ООО УППК «Перфект»	491
ООО УППК «Перфект 2»	11 016
ООО «Экопласт-Т»	9 594
ИТОГО :	25 602

2.6. Кредиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Контрагент	Сальдо на конец 2024 г.
ООО «ПЕТЕР-ЛАККЕ»	36 538
ИП Севрюгин	33 800
ООО «Экопласт-Т»	90 337
АО «Русхимсеть»	1 391
ИТОГО :	162 066

2.7. Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу за 2023 и 2024 гг, составил:

	(тыс. руб.)
Оплата труда	**56 086**
Администрация (Москва)	43 754
Администрация (Тольятти)	17 398
Резерв на оплату труда (премия)	**6 888**
Страховые взносы	**8 765**
Администрация (Москва)	6 027
Администрация (Тольятти)	2 738
Резерв по страховым взносам	**1 233**
ИТОГО :	**72 972**

2.8. Курсовые разницы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте отражена в составе прочих доходов в сумме 514 тыс. руб., в составе прочих расходов в сумме 1 850 тыс. руб.
Официальный курс ЦБ РФ на 31.12.2024 года установлен 1 евро= 106,1028 руб.; 1 доллар США=101,6797 руб.; 1 юань= 13,4272.

Расходы будущих периодов:
По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены платежи за предоставленное право использования программного обеспечения, а также платежи за сертификацию и санитарно-эпидемиологическим заключениям на товары и продукцию в виде расхода будущего периода сроком действия более 12 месяцев.

- на 31.12.2024- 39 тыс. руб.;

2.8.1. По строке 12307 бухгалтерского баланса отражены расчеты с разными дебиторами и кредиторами.
На 31.12.2024 – 624 тыс. руб.

2.8.2. По строке 12308 бухгалтерского баланса отражены платежи по добровольному медицинскому страхованию работников, платежи на добровольное страхование имущества и гражданской ответственности, а также платежи по ОСАГО и КАСКО.
На 31.12.2024-1 434 тыс. руб.

2.9. Денежные средства.
В состав денежных средств входят остатки денежных средств на расчетном счете, на валютном счете, на карточных счетах организации.
Остаток на расчетном счете на 31.12.2024 – 5 907 тыс. руб.
Остаток на валютном счете на 31.12.2024 - тыс. руб.
Денежных эквивалентов на 31.12.2024 организация не имеет.

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в рублях, путем пересчета иностранной валюты по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции или на отчетную дату. Остатки на валютных счетах пересчитаны по курсу на отчетную дату.

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса.
Остатки денежных средств показаны по курсу на отчетную дату, движения по валютным счетам отражены по курсу на дату осуществления операций. Денежных эквивалентов организация не имела.

2.10. Займы и кредиты организация.
Организация выдала по договору № 1/2023 от 15.11.2023 денежного займа компании ООО «УНИМЕДИКА» в размере 4 000 тыс. руб. Проценты были начислены и получены в размере-105 052,77 руб. Займ был полностью погашен 20.02.2024 г.

2.11. Оценочные обязательства отражены по строке 1540 «Оценочные обязательства»
Организация создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве. Резерв сформирован исходя из среднего заработка, суммы страховых взносов 30,2% и текущего остатка отпуска в днях, по каждому сотруднику организации, на конец отчетного периода.

- резерв на оплату отпусков на конец 2024 год в сумме - 11 294 тыс. руб.;

- резервы на аудиторские услуги- 83 тыс. руб.

3. Сведения о доходах и расходах организации.
Доходы и Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты или поступления денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка за 2024 год составила -733 419 тыс. руб. в том числе:
- выручка от реализации покупных товаров -364 345 тыс. руб.;
- выручка от реализации собственной продукции- 369 074 тыс. руб.;
- себестоимость товаров (работ, услуг) собственного производства составила –166 598 тыс. руб.;
- себестоимость реализованных покупных товаров составила -236 347 тыс. руб.

Прочие доходы:
Доходы, связанные с продажей валюты– 3 112 тыс. руб.;
Доход от курсовых разниц – 6 265 тыс. руб.;
Неиспользованная сумма оценочного обязательства по отпускам- 12 431 тыс. руб.;
Безвозмездно полученное имущество– 10 тыс. руб.;
Отклонение курса продажи (покупки) валюты - 48 тыс. руб.;
Проценты по договору денежного займа-105 тыс. руб.
ИТОГО: 21 971 тыс. руб.

Прочие расходы:
Курсовые разницы –3 873 тыс. руб.;
Отклонения курса продажи (покупки) валюты – 68 тыс. руб.;
Расходы на услуги банков – 603 тыс. руб.;
НДС не принимаемый к вычету и начисленный – 312 тыс. руб.;
Безвозмездная реализация – 1 тыс. руб.;
Оценочные обязательства по оплате труда- 1 019 тыс.руб.;
Продажа (покупка) валюты-3 132 тыс.руб.;
Списание дебиторской задолженности за счет прибыли- 34 тыс. руб.
ИТОГО: 9 067 тыс. руб.

4. Расчет налога на прибыль:

Раскрытие ПБУ 18/02

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 год.:

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	89 341 221,13
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	237 625,85
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	869 929,35

Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	8 758,39
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	237 625,85
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	861 170,96
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	623 545,11
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	451 310,93
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	172 234,17
4	Текущий налог на прибыль	-18 434 554,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-17 811 008,89
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-17 868 244,23
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-114 998,83
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	71 530 212,24
	(А) + (5)	

В отчетном периоде применялась ставка налога на прибыль 20%.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года в учете Организация 31 декабря 2024 году сделала следующие записи:

№ п/п	Дата	Дебет	Кредит	Хозяйственная операция
1.	31.12.2024	09	99	Отражена корректировка отложенных налоговых активов
2.	31.12.2024	99	77	Отражена корректировка отложенных налоговых обязательств

5. Информация по сегментам – не будет представлена, в связи с отсутствием сегментов. (ПБУ 12/2010 Организация не применяет).

6. Совместная деятельность.
Общество не принимает участия в совместной деятельности.

7. События после отчетной даты.
Событий после отчетной даты, влияющих на отчетность на 31.12.2024 года не установлено.

8. Договоров доверительного управления имуществом - нет.

9. Непрерывность деятельности
На деятельность Общества оказывают влияние следующие факторы и события:

Руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, указывают на наличие факторов существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

10. Затраты на энергетические ресурсы.
Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачиваются в составе арендных платежей.

Генеральный директор **Рагулин Е.П.**