



Общество с ограниченной
ответственностью
«ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ
ОБЪЕДИНЕНИЕ ГАЗОВЫЕ И
ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ»
(ООО «ПРОГЭС»)

107023, г. Москва, ул. Малая Семеновская, д. 9, стр. 9
тел.: +7 (499) 371-05-61, proges@inbox.ru,
<https://proges.ru/>
ОКПО: 52718557, ОГРН: 1167746083306
ИНН / КПП: 7718294381 / 771801001

№ _____
На № _____ от _____

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г ООО «ПРОГЭС»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ПРОГЭС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Краткая характеристика деятельности организации:

2.1. Сокращенное наименование – ООО «ПРОГЭС»

2.2. Юридический адрес 107023, г. Москва, ул. Малая Семеновская, д.9, стр.9

2.3. Дата государственной регистрации 22.01.2016г

2.4. Общая численность сотрудников, включая внешних совместителей на 31.12.2025г составляет 11 человек.

Наименование подразделения	Численность
Дирекция	1
Производственный отдел	10

2.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей

Участниками являются:

Логинова Юлия Константиновна с долей 100 процентов;

2.6 Основной вид экономической деятельности:

Производство электрической, распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД - 27.12)

2.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Логинова Юлия Константиновна (Приказ №1 от 22.01.2016).

Главный бухгалтер Общества: Логинова Юлия Константиновна (Приказ №1 от 22.01.2016).

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	3.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	3.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	3.6 Учет доходов и расходов	
Учет	Списание общехозяйственных расходов в	Инструкция по применению

общехозяйственных расходов	бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства

4. Основные средства									
4.1. Наличие и движение основных средств (тыс.рублей)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	переоценка первоначальная (переоцененная)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 044	(384)	-	-	(128)	-	1 044	(513)
	За 2024 г.	381	(352)	663	-	(32)	-	1 044	(384)

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится маркировочная лазерная машина.

5. Запасы (строка баланса 1210)

5. Запасы					
Наличие и движение запасов (тыс.рублей)					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	22 623	80 166	(94 048)	8 741
в том числе					
материалы		2 057	13 397	(14 030)	1 424
готовая продукция		10 556	35 884	(39 251)	7 189
Запасы-всего	За 2024 г.	38 174	129 154	(144 704)	22 623
в том числе					
материалы		40	33 636	(31619)	2 057
готовая продукция		15 459	50 763	(55 666)	10 556
НЗП		22 630	42 175	(54 808)	9 997

6. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240 на 31.12.2025г составляют 2697 тыс. рублей, в том числе:

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по	списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					поступило	погашено		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	981	(1)	2 487	(907)	-	2 624	(1)
	За 2024 г.	3 316	(1)	939	(3 289)	-	981	(1)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	(1)	1 296	-	-	1 297	(1)
	За 2024 г.	1 643	(1)	-	(1 642)	-	1	(1)
авансы выданные	За 2025 г.	744	-	608	(734)	-	618	-
	За 2024 г.	873	-	730	(858)	-	744	-
прочая	За 2025 г.	236	-	583	(173)	-	708	-
	За 2024 г.	799	-	210	(789)	-	236	-
Итого	За 2025 г.	981	(1)	2 487	(907)	-	2 624	(1)
	За 2024 г.	3 316	(1)	939	(3 289)	-	981	(1)

7. Кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2025г (тыс. рублей)

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств,			На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано		
				погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 190	4 737	(16 567)	-	7 587
	За 2024 г.	35 683	7 801	(25 748)	-	18 190
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 930	3 963	(8 033)	-	4 860
	За 2024 г.	31 761	285	(23 116)	-	8 930
авансы полученные	За 2025 г.	5 815	421	(6 978)	-	423
	За 2024 г.	2 193	5 815	(2 632)	-	5 815
расчеты по налогам и взносам (начислено, срок уплаты не наступил)	За 2025 г.	3 431	348	(1 482)	-	2 299
	За 2024 г.	1 729	1 701	-	-	3 431
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	14	5	(74)	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	14
Итого	За 2025 г.	18 190	4 737	(16 567)	-	7 587
	За 2024 г.	35 683	7 801	(25 748)	-	18 190

8. Движение денежных средств

Основной приток денежных средств в 2025 году был связан с поступлением выручки от покупателей (97%) и получением процентов по краткосрочным депозитам в банках. Основной

отток — оплата товаров поставщикам (40%), зарплата сотрудников (12%), платежи в бюджет и социальные фонды (26%), выплата дивидендов (23%).

9. Судебные разбирательства или условные обязательства

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества отсутствуют судебные иски в качестве ответчика, а также иные условные обязательства, информация о которых подлежала бы раскрытию.

10. Отчет о финансовых результатах

10.1 Строка 2110 Выручка

Выручка организации за отчетный период составила 62 286 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года на 30%

. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Перечень номенклатуры изделий и цены на готовую продукцию были сохранены на прежнем уровне, но объёмы продаж в 2025 году упали на 20-30%. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на продукцию и услуги ООО «ПРОГЭС» в течение отчетного периода.

10.2 Строка 2120

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 202	28 213
Затраты на оплату труда	9 897	7 487
Отчисления на социальные нужды	2 105	1 492
Амортизация	128	32
Прочие затраты	6 509	9 991
Итого по элементам	34 841	47 215
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	13 249	17 568
Итого расходы по обычным видам деятельности	46 503	64 783

10.3 Строка 2340 Прочие доходы за 2025 год составили 1458 тыс. рублей, в том числе:

- проценты к получению, начисленные по депозитам 1432 тыс. рублей

10.4 Строка 2400 Чистая прибыль составила 12803 тыс. рублей, что 30 % ниже чем показатель за 2024 год. Причина снижения в уменьшении выручки за отчетный период.

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 04 марта 2026 года.

Генеральный директор



Логинова Ю.К.