

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПРО-ЛОКС»

(ООО «ПРО-ЛОКС») ИНН 7725296453, КПП 773601001,

ОГРН 5157746057354

Адрес: 117449, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул Карьер, д. 2А, стр. 1, этаж 2, ком. 9, офис 226

1. Общая информация об организации

ООО «ПРО-ЛОКС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

51.54-Оптовая торговля скобяными изделиями, ручными инструментами, водопроводным и отопительным оборудованием;

46.74-Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с [ФСБУ 26/2020](#) «Капитальные вложения». По строке 1171 Бухгалтерского баланса в части капитальных вложений в нематериальные активы

(НМА) отражены расходы на товарный знак.

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	35	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак	За 2025 г.	-	-	35	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По строке 1151 Бухгалтерского баланса отражены основные средства по группам, в разрезе пригодных к использованию и право пользования активами по строке 1152 Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленная амортизация	переклассифицировано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 539	(4 738)	2 907	-	-	(2 114)	-	-	-	-	14 489	(7 514)
	За 2024 г.	6 099	(2 844)	3 440	(2 135)	558	(1 949)	-	-	-	-	9 539	(4 738)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 682	(924)	1 304	-	-	(1 204)	-	-	-	-	5 986	(2 128)
	За 2024 г.	1 388	(147)	3 294	-	-	(777)	-	-	-	-	4 682	(924)
Офисное оборудование	За 2025 г.	886	(632)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	886	(783)
	За 2024 г.	740	(378)	146	-	-	(254)	-	-	-	-	886	(632)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 792	(1 356)	1 477	-	-	(546)	-	-	-	-	5 312	(2 565)
	За 2024 г.	1 792	(775)	-	(2 135)	558	(636)	-	-	-	-	1 792	(1 356)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	126	-	-	-	-	-	-	-	126	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 178	(1 825)	-	-	-	(212)	-	-	-	-	2 178	(2 037)
	За 2024 г.	2 178	(1 543)	-	-	-	(282)	-	-	-	-	2 178	(1 825)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка (фактическая (переоцененная) стоимость)	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	16 427	(839)	-	-	-	(2 737)	-	-	-	-	14 384	(2 913)
	За 2024 г.	2 662	(288)	16 427	(527)	-	(1 055)	-	-	-	-	16 427	(839)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 384	(728)	-	-	-	(2 185)	-	-	-	-	14 384	(2 913)
	За 2024 г.	-	-	14 384	-	-	(728)	-	-	-	-	14 384	(728)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 043	(110)	-	-	-	(552)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 662	(288)	2 043	(527)	-	(326)	-	-	-	-	2 043	(110)

6. Финансовая аренда

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражено обязательство по аренде

Расчеты по аренде	За 2025 г.	13 970	-	-	(3 348)	-	-	10 622
	За 2024 г.	2 168	13 970	-	(2 168)	-	-	13 970

В 2025 году по договору лизинга № 063/24 от 21.02.2024 поступил: Вертикальный фрезерный обрабатывающий центр BEAVERMill с функцией одновременной пятиосевой обработки.

Производитель: ООО "Бивер Тех" (Россия), ИНН 9724084019

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По строкам 1211-1213 Бухгалтерского баланса представлена структура запасов:

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость			резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	60	-	125 360	(125 316)	-	-	X	X	104	-
	За 2024 г.	15 445	-	114 792	(130 177)	-	-	X	X	60	-
в том числе:											
x Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	8 229	(5 207)	-	-	(3 022)	-	-	-
	За 2024 г.	989	-	8 905	(4 771)	-	-	(5 122)	-	-	-
x Товары	За 2025 г.	60	-	113 670	(66 999)	-	-	(46 627)	-	104	-
	За 2024 г.	13 435	-	102 943	(82 047)	-	-	(34 391)	-	60	-
x Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	195	(195)	-	-	-	-	-	-
x Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 460	(53 109)	-	-	49 649	-	-	-
	За 2024 г.	1 021	-	2 639	(43 164)	-	-	39 513	-	-	-

8. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

По строке 1411 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные кредиты банков:

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 582	-	-	(2 582)	-	-	
	За 2024 г.	1 897	685	-	-	-	2 582	
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 582	-	-	(2 582)	-	-	
	За 2024 г.	1 897	685	-	-	-	2 582	

9. Краткосрочные обязательства

По строкам 1521-1524 Бухгалтерского баланса отражена расшифрована краткосрочная кредиторская задолженность:

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	39 082	121 009	-	(113017)	-	-	47 074
всего	За 2024 г.	37 220	96 209	-	(94347)	-	-	39 082
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 057	11 595	-	(4938)	-	-	13 714
	За 2024 г.	10 536	3 379	-	(6858)	-	-	7 057
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 365	22 965	-	(22823)	-	-	23 507
	За 2024 г.	24 662	16 164	-	(17461)	-	-	23 365
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7577	86 448	-	(85370)	-	-	8 655
	За 2024 г.	2019	76665	-	(71107)	-	-	7577
Прочее	За 2025 г.	1083	1183	-	(1068)	-	-	1198
	За 2024 г.	3	1110	-	30	-	-	1083

10. За 2025 год Обществом получена прибыль в размере 7813 тыс. руб., прирост по сравнению с прошлым годом составил 14,7 процентов. Выручка увеличилась на 6,4 процента, расходы возросли на 4,6 процента по сравнению с прошлым годом. Расшифровка по статьям затрат в ниже приведенной таблице:

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	121 578	126 175
Затраты на оплату труда	11 616	3 775
Отчисления на социальные нужды	2 429	930
Амортизация	4 851	3 003
Прочие затраты	14 200	12 921
Итого по элементам	154 674	146 805
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	0	1 021
Итого расходы по обычным видам деятельности	154 674	147 826

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шацкий Дмитрий Алексеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 612 373 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шацкий Дмитрий Алексеевич (Решение № 3 от 18.10.2025, до 19.10.2030).

Главный бухгалтер — Шацкий Дмитрий Алексеевич.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор

Д. А. Шацкий

Главный бухгалтер

Д. А. Шацкий