

ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу и отчетности
ООО «Проэлтех»
за 2025 год

г.Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Прозлтех»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Прозлтех»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 125364, Г. МОСКВА, УЛ. СВОБОДЫ, Д. 35, СТР. 52, ЭТАЖ 2 КОМН №1

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Прозлтех» создано 26.12.2011 г. ОГРН **5117746058470**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7723824041**

Код причины постановки на учет (КПП): **773301001**

Бухгалтерский учет в **ООО «Прозлтех»** ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ №№ 1 - 24) и Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.00 № 94н.

В **ООО «Прозлтех»** в **2025 году** применялся ОСНО (Общая система налогообложения).

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Прозлтех» составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Данные о ценных бумагах

Ценных бумаг нет.

Виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Прозлтех» по Уставу, является производство прочего электрического оборудования (ОКВЭД 27.90)

ООО «Прозлтех» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, г. Москва.

Предприятие не имеет обособленных структурных подразделений – филиалов и представительств на территории Российской Федерации, созданных в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «Прозлтех» на **31 декабря 2025 г.** составила **34** человека.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор) ООО «Прозлтех»:

В соответствии с п. 8.1 Устава, ООО «Прозлтех» единоличным исполнительным органом является Генеральный директор, избираемый на эту должность «Общим собранием участников Общества» сроком на 5 лет.

Генеральный директор подотчетен в своей деятельности Общему собранию участников Общества.

Генеральный директор ООО «Проэлтех» без доверенности действует от имени ООО «Проэлтех» и представляет его интересы на территории г.Москва и за его пределами .

В 2025 году Генеральным директором ООО «Проэлтех» назначены:

1. Волкова Елена Геннадьевна. Назначена Генеральным директором ООО «Проэлтех» с 06.12.2011г (Решение Единственного участника ООО «Проэлтех» №1 от 06.12.2011г)
2. Васильев Андрей Николаевич. Назначен Генеральным директором ООО «Проэлтех» с 13.02.2025г . (Решение Единственного участника ООО «Проэлтех» №2 от 12.02.2025г.)

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Проэлтех» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом ООО «Проэлтех» № 15 от **31.12.2024г.**, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, руководствуясь нормами:

- Налогового кодекса Российской Федерации;
- Закона РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- п.8 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998. N 34н;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности,

в целях:

- формирования полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций;
- обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей;
- контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет налогов

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные ООО «Проэлтех».
- Бухгалтерская отчетность ООО «Проэлтех» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;“ и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Отсутствует.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты ОС, если их стоимость превышает 100 000 руб. со сроком службы исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителем организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 100,0 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Не проводятся.

Финансовые вложения

Не вкладываются.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету стоимостью не более 100,0 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Проэлтех» с покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В 2025 году нереальной к взысканию задолженности нет.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Резервный капитал

В 2025 году резервный капитал не создавался.

Фонды

В 2025 году ООО «Проэлтех» создавало фонд резерва отпусков.

Налоги и налогообложение.

Предприятие применяет ОСНО.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

Налог на добавленную стоимость по строке 1220 баланса на конец 2025г. составляет 0,00 руб.
Начисляется НДС по отгрузке

Признание доходов

Согласно ст. 346.15 Налогового кодекса РФ в состав доходов включаются:

- выручка от продажи товаров, работ, услуг, имущества и имущественных прав;
- внереализационные доходы.

Доходы признаются кассовым методом (п. 1 ст. 346.17 Налогового кодекса РФ).

Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности

Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФФОМС

Расходы на страховые взносы осуществляются путем уплаты налога в ПФР, ОМС, ФСС рассчитываемых ООО «Проэлтех» по ставкам, применяемым к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «Проэлтех».

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2025 год (тыс.руб)
Стоимость основных средств на 31.12.2025	43 329,0
Начисленная амортизация за период	(32 575,0)
Оборудование к установке	376,0
ИТОГО	11 130,0

ООО «Проэлтех»**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга ООО «Проэлтех» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	422 870,0
Затраты в незавершенном производстве	61 500,0
Товары	13 281,0
ИТОГО:	497 651,0

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	150 645,0
Поставщики и подрядчик	77 076,0
Расчеты по налогам и сборам	16 276,0
Сальдо по ЕНС	19 558,0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	300,0
Всего по строке 1230 Баланса:	263 855,0

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2025 г. составили **76 713,0 тыс.руб.**, в том числе:

- расчетный счет **76 713,0 тыс.руб.**;

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 10,0 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «Проэлтех» по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила **778 919,0 тыс.рублей** (на начало 2025 года – 504 109,0 тыс.рублей).

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 1520 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками	35 624,0
ИТОГО:	35 624,0

Расчеты с персоналом организации, тыс.руб.:

	На 31.12.2025
Задолженность перед персоналом организации	0
Прочая задолженность	-

ИТОГО:	0
Расчеты по социальному страхованию тыс.руб.:	
	На 31.12.2025
Задолженность перед пенсионным фондом	1 419,0
ИТОГО:	1 419,0
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, тыс.руб.:	
	На 31.12.2025
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	770,0
ИТОГО с прочими налогами и сборами:	770,0

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2025 год
Продажа продукции, товаров	137 691,0
Услуги производственного характера	9 994,0
Прочие доходы	7 300,0
ИТОГО:	154 985,0

Расходы по обычным видам деятельности:

- расходы основного производства	21 430,0
- управленческие расходы	115 956,0
Прочие расходы	4 916,0
Налог на прибыль	1 021,00
ИТОГО:	143 323,00

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Поступления всего, тыс.руб.

Наименование	Поступило в отчетном году, тыс.руб.
Поступления от продажи продукции	447 125,0
Проценты к получению	7 229,3
Прочие	7 844 488,7
ИТОГО поступления:	8 298 843,0

Платежи всего, тыс.руб.

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс.руб.
Прочие платежи	7 738 806,0
Расчеты с поставщиками	380 765,0
Заработная плата	87 821,0
Выплата дивидендов	15 000,0
ИТОГО расходы:	8 222 392,0

Остаток денежных средств на начало отчетного периода **262,0** тыс.руб.Остаток на конец отчетного периода **76 713,0** тыс.руб.

6. Связанные (аффилированные) лица

Список связанных (аффилированных) лиц ООО «Прозлтех» по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1	2	4	6
2	Волкова Елена Геннадьевна	- Лицо, имеет право распоряжаться имуществом и Уставным капиталом юридического лица;	100,0%

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Прозлтех» состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах предприятием не производилось.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

_____ А.Н.Васильев

« 31 » декабря 2025 года

ООО «Прозлтех»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025год
