

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФЭЛЕКТРОАЛЬЯНС»

ОГРН 1155001000770
ИНН 5001101850 КПП 500101001
143900, Московская область, г. Балашиха, Объездное ш., владение № 14, офис 7.3

ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОФЭЛЕКТРОАЛЬЯНС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФЭЛЕКТРОАЛЬЯНС» ИНН: 5001101850; КПП: 500101001.

Юридический адрес: 143900, Московская область, г. Балашиха, Объездное ш., владение № 14, офис 7.3

Адрес местонахождения организации: 143900, Московская область, г. Балашиха, Объездное ш., владение № 14, офис 7.3

Дата государственной регистрации: 24.02.2015 г. основной государственный регистрационный № 1155001000770.

Уставный капитал общества составляет сто тысяч рублей и состоит из 100%-ой доли одного участника – Гаврилина Р.В. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Общество не имеет дочерних предприятий и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности общества – 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

Численность работающих за 2025 год составила 3 человека.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства (далее по тексту СМП), который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в основные средства (далее по тексту ОС), признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3.9. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 816	(655)	-	-	-	(635)	-	-	-	-	-	-	13 816	(1 290)
	За 2024 г.	(4 704)	(2 218)	3 130	(4 018)	2 469	(906)	-	-	-	-	-	-	13 816	(655)
в том числе: Здания	За 2025 г.	12 850	(392)	-	-	-	(427)	-	-	-	-	-	-	12 850	(819)
	За 2024 г.	-	-	12 850	-	-	(392)	-	-	-	-	-	-	12 850	(392)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	117	(7)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	-	117	(24)
	За 2024 г.	-	-	117	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	117	(7)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 018	(2 146)	-	(4 018)	2 469	(323)	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	849	(256)	-	-	-	(191)	-	-	-	-	-	-	849	(447)
	За 2024 г.	686	(72)	163	-	-	(184)	-	-	-	-	-	-	849	(256)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3.10. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической)	Изменения за период				На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом фактической)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 635	(307)	-	-	-	(527)	-	-	-	-	2 635	(834)
	За 2024 г.	-	-	2 635	-	-	(307)	-	-	-	-	2 635	(307)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	2 635	(307)	-	-	-	(527)	-	-	-	-	2 635	(834)
	За 2024 г.	-	-	2 635	-	-	(307)	-	-	-	-	2 635	(307)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее по тексту НМА), признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.5.3. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-

2.6. Учет запасов

2.6.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.6.2. 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)

2.6.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6.4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	4 070	-	87 919	(87 819)	-	-	X	X	4 170	-
	За 2024 г.	6 484	-	55 276	(57 690)	-	-	X	X	4 070	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	29	-	3 843	(3 843)	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	47	-	2 718	(2 715)	-	-	(21)	-	29	-
Готовая продукция	За 2025 г.	45	-	-	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	17	-	-	-	-	-	28	-	45	-
Товары	За 2025 г.	3 996	-	84 076	(83 976)	-	-	-	-	4 096	-
	За 2024 г.	6 420	-	52 551	(54 975)	-	-	-	-	3 996	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	(7)	-	-	-

2.7 Дебиторская задолженность

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7.4. 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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 696	-	4 060	-	(3 929)	-	-	-	-	7 827	-
	3а 2024 г.	22 792	-	5 811	-	(20 907)	-	-	-	-	7 696	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 789	-	150	-	(492)	-	-	-	-	2 447	-
	3а 2024 г.	14 862	-	2 220	-	(14 293)	-	-	-	-	2 789	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 247	-	3 195	-	(3 205)	-	-	-	-	4 237	-
	3а 2024 г.	4 301	-	3 246	-	(3 300)	-	-	-	-	4 247	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	126	-	345	-	(64)	-	-	-	-	407	-
	3а 2024 г.	116	-	74	-	(64)	-	-	-	-	126	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	163	-	336	-	(56)	-	-	-	-	443	-
	3а 2024 г.	87	-	108	-	(32)	-	-	-	-	163	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	310	-	-	-	(112)	-	-	-	-	198	-
	3а 2024 г.	147	-	163	-	-	-	-	-	-	310	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	61	-	-	-	-	-	-	-	-	61	-
	3а 2024 г.	61	-	-	-	-	-	-	-	-	61	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	-	34	-
	3а 2024 г.	3 182	-	-	-	(3 182)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	7 696	-	4 060	-	(3 929)	-	-	X	-	7 827	-
	3а 2024 г.	22 792	-	5 811	-	(20 907)	-	-	X	-	7 696	-

2.8. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 265	-	-	(5 433)	-	2 832
	За 2024 г.	12 000	-	-	(3 735)	-	8 265
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	8 265	-	-	(5 433)	-	2 832
	За 2024 г.	12 000	-	-	(3 735)	-	8 265
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 508	12 072	-	(10 090)	-	14 490
	За 2024 г.	9 811	12 414	-	(9 717)	-	12 508
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 528	8 544	-	(6 491)	-	8 581
	За 2024 г.	772	6 491	-	(735)	-	6 528
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 758	573	-	(2 168)	-	1 163
	За 2024 г.	8 287	2 705	-	(8 234)	-	2 758
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	162	-	-	(162)	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 322	-	-	(537)	-	1 785
	За 2024 г.	-	2 322	-	-	-	2 322
Краткосрочные займы	За 2025 г.	152	1 055	-	(151)	-	1 056
	За 2024 г.	1	151	-	-	-	152
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	80	89	-	(80)	-	89
	За 2024 г.	101	80	-	(101)	-	80
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	80	66	-	(80)	-	66
	За 2024 г.	485	80	-	(485)	-	80
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	417	1 726	-	(417)	-	1 726
	За 2024 г.	-	417	-	-	-	417
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	71	18	-	(71)	-	18
	За 2024 г.	-	71	-	-	-	71
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	100	1	-	(95)	-	6
	За 2024 г.	3	97	-	-	-	100
Итого	За 2025 г.	20 773	12 072	-	(15 523)	-	X 17 322
	За 2024 г.	21 811	12 414	-	(13 452)	-	X 20 773

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

В указанной таблице приведены затраты полностью, включая коммерческие и управленческие расходы.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	87 637	57 612
Затраты на оплату труда	805	3 770
Отчисления на социальные нужды	234	840
Амортизация	1 161	1 213
Прочие затраты	7 134	7 547
Итого по элементам	96 971	70 982
Изменение остатков (прирост [-], незавершенного производства, готовой продукции	-	(28)
Итого расходы по обычным видам	96 971	70 954

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложений № 3 и 4 к ФСБУ 4/2023. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 изменился порядок отражения отдельных показателей в бухгалтерской отчетности.

Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

Начиная с отчетности за 2025 г. действует правило: сальдируется величина между доходами и расходами, если они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

В связи с чем, показатели, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2024 год, не соответствуют показателям, отраженным в отчете о финансовых результатах за 2025 г.

Пересчет указанных показателей приведен в нижеследующей таблице.

Отчет о финансовых результатах за 2024 год		Отчет о финансовых результатах за 2025 год	
показатель	сумма	показатель	сумма
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1.333	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(216)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	(1.549)		

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Бенефициарный владелец, контролирующий Общество – Гаврилин Роман Владимирович.

В 2025 году Общество выплатило часть нераспределенной прибыли единственному участнику Общества за 2025 г.

3.2. Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "ПРОФЭЛЕКТРОАЛЪЯНС" за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 363 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Распределение нераспределенной прибыли за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор
ООО «ПРОФЭЛЕКТРОАЛЪЯНС»

Р.В. Гаврилин

17.03.2026 г.