ПОЯСНЕНИЯ
К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОКСИ»
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчётности ООО «Прокси» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование–ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Прокси».

ООО «Прокси» зарегистрировано 28.11.2022 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1221300004551

Юридический адрес: 430005, РЕСПУБЛИКА МОРДОВИЯ, Г.О. САРАНСК, Г САРАНСК, УЛ ПРОЛЕТАРСКАЯ, Д. 39, ОФИС 201

Фактический адрес: 430005, РЕСПУБЛИКА МОРДОВИЯ, Г.О. САРАНСК, Г САРАНСК, УЛ ПРОЛЕТАРСКАЯ, Д. 39, ОФИС 201

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составил: 30 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
62.03.1	Деятельность по управлению компьютерными системами

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

1.3. Структура капитала, основные участники.

(основание: п.27 ПБУ 4/99)

Участниками Общества являются:

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Зюзин Дмитрий Алексеевич	1/3	1/3	1/3
Сазонов Николай Юрьевич	1/3	1/3	1/3
Левин Игорь	1/3	1/3	1/3

Владимирович			

1.4. Информация об исполнительных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Исполнительный орган Общества –**Директор:**

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Сазонов Николай Юрьевич	28.11.2022	Решение

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025 г. дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025 г. обособленные подразделения общества отсутствуют.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Среднегодовая численность, чел.	6	5	4
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	7	6	5

1.8. Ведение бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется ИП Ошковой О Ю согласно Договора на оказание бухгалтерских услуг

1.9. Информация об аудиторе

Общество не подлежит обязательному аудиту

1.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации Республики Мордовия. Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране и мире.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 11 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/2008)

Бухгалтерский учёт в Обществе организован и ведётся в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Обработка учётной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учёта и отчётности на основании учётной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к **краткосрочным**, если срок использования (обращения, владения или погашения) их **не превышает 12 месяцев** после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как **долгосрочные**.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок **менее 12 месяцев** после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав **краткосрочных**.

2.2. Основные средства

Лимит стоимости малоценных активов составляет 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Периодичность начисления амортизации *(п. 32 ФСБУ 6/2020)*

-ежемесячно;

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации *(п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)*

Амортизации объекта основных средств начинается (прекращается):

с первого числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта основных средств в бухгалтерском учёте

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом

2.3. Капитальные вложения

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, или восстанавливаемый объект основных средств.

2.4. Бухгалтерский учет аренды

Порядок признания арендных платежей: ежемесячно

2.5. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учёте:

по учетным ценам. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены запасы. Другие расходы, входящие в фактическую себестоимость запасов, учитываются отдельно в составе коммерческих расходов.

Затраты на приобретение запасов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы».

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

2.7. Коммерческие расходы.

Порядок списания расходов (счет 20) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».

2.8. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производится.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты со сроком возврата до трех месяцев;

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.11. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчётности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не отражаются в бухгалтерском .

2.13. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчётности.

2.14. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчётности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчётности, составляющие 10% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчётности.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

Изменения и дополнения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

Изменения вступительных остатков в отчётном периоде не вносились.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

(Основание: пункт 41 ПБУ 14/2007)

Нематериальные активы в отчётных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

(Основание: пункт 45 ФСБУ 6/2020)

Основные средства у Общества на 31.12.2025 отсутствовали

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения у Общества на 31.12.2025 отсутствовали

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025г отсутствуют

5.5. Запасы (стр.1210)

На 31.12.2025 запасы у Общества в наличии :

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
					фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	961	(616)	X	345
	За 2024 г.	-	-	495	(495)	X	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	101	(95)	(5)	-
	За 2024 г.	-	-	150	-	(150)	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	355	(10)	-	345
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы	За 2025 г.	-	-	505	(510)	5	-
	За 2024 г.	-	-	345	(495)	150	-

5.6. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	**609**	**306**	**48**
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	200	18	11
Итого дебиторская задолженность:	**809**	**324**	**59**

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	595	754	483
Денежные средства в кассе			
Переводы в пути			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**595**	754	483

5.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расходы будущих периодов	21	9	10
Итого	**21**	**9**	**10**

5.9. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

5.10. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.11. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Заемные средства на 31.12.2025 у Общества отстутсвовали

5.12. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация об отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025 отсутствует.

5.13. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным		25	
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)			
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	7		
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	117	93	58
Расчеты по страховым взносам	111	84	60
Расчеты с персоналом по оплате труда	265	243	154
Расчеты с персоналом по прочим операциям			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
Итого кредиторская задолженность:	**500**	**446**	**272**

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.14. Оценочные обязательства (стр. 1540)

По состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024г. и 31.12.2023г. у Общества оценочные обязательства отсутствовали

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Услуги	9420	6573
Итого:	**9420**	**6573**

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Себестоимость	(7839)	(5785)
Коммерческие расходы	(685)	(142)
Итого:	**8524**	**5927**

6.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к получению	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Проценты по депозиту	0	0

6.4. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Реализация прочего имущества	159	
Прочие доходы	8	
Итого доходы	**167**	

6.5. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Расходы на услуги банков	(6)	(5)
Итого расходы	**(6)**	**(5)**

6.6. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Показатели в Отчете о финансовых результатах за 2025г.:

Наименование показателя	Код	За 2025 г.
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	**20% + 5%**
текущий налог на прибыль организаций	2411	**20%**
отложенный налог на прибыль организаций	2412	**20% + 5%**

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2025г. и 2024г. представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учёту	1057	640
2	Налог при упрощенной ситстеме налогообложения	(278)	(190)
4	Чистая прибыль	779	451

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

8.1. Связанные стороны

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчётности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица	(ИНН/КПП)	Виды операций
1	ООО "ПРОКСИ ПРО"	1300014398	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
2	ООО «Дом науки и техники»	1300003100	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
3	ООО «ПК БЕЛЛИТ»	1327029970	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
4	ООО «Центр сертификации»	1326188543	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
5			приобретение и продажа товаров, работ, услуг
6			приобретение и продажа товаров, работ, услуг
7			приобретение и продажа товаров, работ, услуг
8			приобретение и продажа товаров, работ, услуг
9			приобретение и продажа товаров, работ, услуг
10			приобретение и продажа товаров, работ, услуг
11			приобретение и продажа товаров, работ, услуг
12			другие операции
13			приобретение и продажа товаров, работ, услуг
14			приобретение и продажа товаров, работ, услуг

В 2025 году между ООО «ПРОКСИ» и связанными сторонами проводились операции, информация о которых представлена в следующей таблице

Информация об операциях со связанными сторонами

Связанное лицо	Договор, вид договора	Сумма оборота в 2025, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025	
			Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
ООО "ПРОКСИ ПРО"	Договор поставки	445		
ООО «Дом науки и техники»	Договор на оказание услуг	600		
ООО «ПК БЕЛЛИТ»	Договор на оказание услуг	773		
ООО «Центр сертификации»	Договор на оказание услуг	312	26	
	Договор аренды	16		

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Событий после отчётной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

10. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчётности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчётные периоды отсутствовали.

11. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

11.1. Условия ведения деятельности Общества

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчётности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Директор _____ Т.Ю. Сазонов

Главный бухгалтер _____

«___» марта 2025 г.