

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2025
ГОД И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
«ПРОКОНТ» ООО**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Краткое наименование организации: «Проконт» ООО

Полное наименование организации: «Проконт» Общество с ограниченной ответственностью

Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1027800541394

ИНН / КПП: 7801222946 / 781301001

Дата государственной регистрации «Проконт» ООО 02.12.2002 г.

Основной вид деятельности: Код ОКВЭД 62.02 «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий»

«Проконт» ООО соответствует критериям малого предприятия.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 8 человек.

Бухгалтерская отчетность «Проконт» ООО составлена в упрощенной форме.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Генеральный директор «Проконт» ООО: Домрачев Андрей Борисович

Главный бухгалтер «Проконт» ООО: Ершова Елена Викторовна

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с [ФСБУ 4/2023](#) и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В отчётном году внесение изменений в учётную политику организации не производилось.

Как малое предприятие «Проконт» ООО не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 2/2008 — учёт договоров строительного подряда;
- ПБУ 8/2010 — оценочные и условные обязательства;
- ПБУ 11/2008 — информация о связанных сторонах;
- ПБУ 16/02 — информация по прекращаемой деятельности;
- ПБУ 18/02 — учёт расчётов по налогу на прибыль;
- ПБУ 12/2010 — информация по сегментам, поскольку предприятие не размещает публично ценные бумаги.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Способ оценки МПЗ: по средней.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

К основным средствам относятся активы стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу, имеющие срок полезного использования более 12 месяцев. Активы, соответствующие критериям ОС, но имеющие стоимость ниже установленного лимита списываются на расходы в периоде приобретения.

НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости. После признания НМА учитываются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

Лимит стоимости активов, признаваемых объектом НМА, установлен в размере 100 тыс. за единицу руб. Активы первоначальной стоимостью ниже указанного лимита списываются на расходы по обычным видам деятельности в периоде завершения капитальных вложений.

Амортизация НМА рассчитывается линейным способом. Начисление амортизации по НМА начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту. Прекращается начисление амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта или его выбытия с учёта.

Срок полезного использования определяется при принятии к учету на основе ожидаемого срока использования.

Переоценка НМА не производится.

Методом признания доходов и расходов для УСН является кассовый метод в налоговом учете, в бухгалтерском учете — метод начисления, с применением двойной записи.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

К денежным эквивалентам «Проконт» ООО относит депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, СОЗДАННЫЕ ОРГАНИЗАЦИЕЙ

Расшифровка нематериальных активов, созданных организацией представлена в Таблице 1.

Таблица 1

(руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Модульные системы Проконт	2025	5 300 000,00	(1 871 686,99)	1 374 450,00	(368 754,46)	6 674 450,00	(2 240 444,45)
Модульные системы Проконт	2024	5 300 000,00	(1 606 687,03)		(264 999,96)	5 300 000,00	(1 874 686,99)

4. КАПИТАЛ

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника — Домрачева А.Б. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 4 756 047,41 руб. В отчётном году производилась выплата дивидендов из прибыли в сумме 4 826 614,04 руб.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в Таблице 2.

Таблица 2
(руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года По условиям договора	Поступило в результате хозяйственной деятельности (по условиям договора)	Изменения за период		На конец года По условиям договоров
				Погашено	Списано на расходы	
Дебиторская задолженность	2025	3 903 765,08	2 282 118,22	(3 036 371,8)	(578 688,98)	2 570 822,52
	2024	799 648,90	3 578 728,80	(474 612,62)		3 903 765,08
В т.ч.						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	22 308,24	50 354,22	(30 708,23)		41 954,23
	2024	22 710,00	26 526,85	(26 928,61)		22 308,24
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	953 000,00	2 231 500,00	(953 000,00)		2 231 500,00
	2024	435 000,00	953 000,00	(435 000,00)		953 000,00
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2025	20 000,00				20 000,00
	2024	20 000,00				20 000,00
Расчеты по налогам и сборам	2025	80 052,76			(80 052,76)	
	2024	80 052,76				80 052,76
Расчеты по НДС	2025	639 395,90		9 564,00	(371 855,61)	277 104,29
	2024	96 718,63	542 677,27			639 395,90
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	126 780,61			(126 780,61)	
	2024	126 780,61				126 780,61
Расчеты с подотчетными лицами	2025	5 713,88		(5 713,88)		
	2024	5 713,88				5 713,88
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025	2 056 513,69		(2 056 513,69)		
	2024	12 683,01	2 056 513,69	(12 683,01)		2 056 513,69
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025		264,00			264,00
	2024					

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка краткосрочных обязательств представлена в Таблице 3.

Таблица 3
(руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года По условиям договора	Поступило в результате хозяйственной деятельности (по условиям договора)	Изменения за период		На конец года По условиям договоров
				Погашено		
Краткосрочные обязательства	2025	610 914,97	205 634,19	(385 000)		431 549,16
	2024	1 431 404,55	405 337,00	(1 225 826,58)		(610 914,97)
В т.ч.						
Расчеты с покупателями и	2025	385 000,00		(385 000,00)		
	2024					

заказчиками	2024	1 209 500,00	385 000,00	(1 209 500,00)	385 000,00
Расчеты по налогам и сборам	2025	154 746,41	146 286,00		
	2024	134 409,41	20 337,00		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	71 168,56	43 358,19		
	2024	87 495,14		(16 326,58)	71 168,56
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025		15 000,00		15 000,00
	2024				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025		990,00		990,00
	2024				

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов представлена в Таблице 4.

Таблица 4
(руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило	Погашено	
Денежные средства и денежные эквиваленты	2025	1 914 149,68	91 922 058,49	(92 438 430,89)	1 397 777,28
	2024	3 801 107,46	62 310 471,06	64 197 428,84	1 914 149,68
В т.ч.					
Денежные средства	2025	114 149,68	61 624 114,49	(61 730 486,89)	7 777,28
	2024	1 101 107,46	45 660 471,06	(46 647 428,84)	114 149,68
Денежные эквиваленты	2025	1 800 000,00	30 297 944,00	(30 707 944,00)	1 390 000,00
	2024	2 700 000,00	16 650 000,00	(17 550 000,00)	1 800 000,00

8. НАЛОГИ (УСН)

Объектом налогообложения являются «Доходы».

В 2025 году применялась стандартная ставка налога на УСН — 6%.

9. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка «Проконт» ООО за 2025 год составила 21 031 550,00 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2 761 150,00 руб. Увеличение данного показателя связано ростом цен и объемом выполняемых работ. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности за 2025 год представлена в Таблице 5.

Таблица 5
(руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Код ОКВЭД	За 2025 год	За 2024 год
1.	Сопровождение и техническая поддержка всех внедренных модулей	62.02	12 076 000,00	12 592 800,00
2.	Работы по внедрению разработанного ПО	62.01	6 944 000,00	5 677 600,00
3.	Продажа лицензий	62.01	2 011 550,00	
	Итого		21 031 550,00	18 270 400,00

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы «Проконт» ООО за 2025 год составили 15 568 854,41 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 70 282,8 руб. Увеличение данного показателя в основном произошло за счет роста прочих расходов.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в Таблице 6.

Таблица 6
(руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Затраты на оплату труда	14 808 883,94	14 997 732,21
Амортизация НМА	368 757,46	264 999,96
Прочие затраты	391 213,01	235 839,44
Итого	15 568 854,41	15 498 571,61

Генеральный директор «Проконт» ООО
19.01.2026

А.Б. Домрачев