

---

---

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Профицит»  
153005, Ивановская область, г. Иваново,  
ул. Сортировочная, дом 1Б, офис 10  
Тел. 8-915-811-05-47  
ИНН 3700000072 КПП 370201001 ОГРН 1223700009433,  
р/с 40702 810 0 1700 0051183  
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО Сбербанк  
к/с 30101810300000000608, БИК 047003608**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах**

**за 2024 год**

**1. Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИЦИТ»** (ООО «ПРОФИЦИТ») создано 31.10.2022 г., путем создания юридического лица и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением Федеральной налоговой службы по Ивановской области за № 1223700009433 от 31.10.2022 года; ИНН 3700000072, Дата постановки на учет в налоговом органе 31.10.2022 года № 1223700009433.

Уставной капитал в период 2024 год не изменялся и составлял 10`000 (Десять тысяч) рублей (оплачено 100 %).

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 5 лет. Служба внутреннего контроля в Обществе не создавалась.

Учредитель общества (Конечный бенефициар) – Кованова Татьяна Витальевна 100% УК

Руководитель – директор Кованова Татьяна Витальевна

Юридический адрес ООО «ПРОФИЦИТ» 153005 город Иваново, улица Сортировочная, дом №1Б, офис 10

Основной вид экономической деятельности ООО «ПРОФИЦИТ» - Оптовая торговля текстильными изделиями (ОКВЭД 46.41)

Среднесписочная численность сотрудников за 31.12.2024 год составила – 2 человек, на 31.12.2023 г. составляло - 1 человек.

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

## **Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

В 2024 году ООО «ПРОФИЦИТ» выручка от реализации товаров составляла 725 062 тыс. руб. без НДС.

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- 46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями 725 062 тыс. руб.

В 2023 году ООО «ПРОФИЦИТ» получило выручку от реализации товаров 1 003 283 тыс. руб. без НДС.

Доходы от реализации за 2023 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- 46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями 1 003 283 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году представляет собой прибыль в сумме 45 087 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году представляет собой прибыль в сумме 31 141 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 г. составляет – 672 950 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- 46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями 672 950 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 г. составляет – 961 302 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- 46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями 961 302 тыс. руб.

## **2. Прочие доходы:**

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 43 532 тыс. руб.,

Курсовые разницы 12 125 тыс. руб.

- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 5 688 тыс. руб.

- Продажа (покупка) иностранной валюты 25 711 тыс. руб.

- Прочие внереализационные доходы 8 тыс. руб.

Проценты к получению составили 65 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 23 987 тыс. руб.,

Курсовые разницы 12 789 тыс. руб.

- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 2 506 тыс. руб.

- Продажа (покупка) иностранной валюты 8 692 тыс. руб.

- **Прочие расходы:**

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 62 743 тыс. руб.

Курсовые разницы 18 883 тыс. руб.

- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 7 650 тыс. руб.

- Продажа (покупка) иностранной валюты 26 064 тыс. руб.

- Прочие внереализационные доходы 222 тыс. руб.

Расходы на услуги банка 9 924 тыс. руб.

Расход в форме процентов на привлеченные средства - 23192 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 41 606 тыс. руб.

Курсовые разницы 24 141 тыс. руб.

- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 5 232 тыс. руб.

- Продажа (покупка) иностранной валюты 8 623 тыс. руб.

- Прочие внереализационные доходы 119 тыс. руб.

Расходы на услуги банка 3 491 тыс. руб.

Расход в форме процентов на привлеченные средства – 6 270 тыс. руб.

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах развернуто.

### **3. Аффилированными лицами и связанными сторонами**

Общества являются:

Директор – Кованова Татьяна Витальевна

Учредитель общества – Кованова Татьяна Витальевна

В проверяемом периоде не осуществлялись хозяйственных операций с аффилированными лицами и связанными сторонами.

В 2023 году со связанными сторонами и аффилированными лицами не осуществлялись хозяйственные операции.

#### **4. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2024 год в сумме - 78 тыс. руб.

Страховые взносы в сумме – 24 тыс. руб.

за 2023 год - 26 тыс. руб.

Страховые взносы – 9 тыс. руб.

**5. Годовая бухгалтерская отчетность** Общества сформирована, на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 31.12.2023 года № 1 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 4 настоящих пояснений.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, в том числе объекты недвижимого имущества, интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары отгруженные;
- готовая продукция,
- незавершенное производство, в том числе, полуфабрикаты собственного производства.

Запасы, предполагаемые к использованию в производстве более чем 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе прочих основных средств.

Единица учета запасов устанавливается Обществом самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль их наличия и движения.

Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением указанных запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В состав фактической себестоимости включаются также.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
  - б) чистая стоимость продажи запасов (далее – ЧСП).
- Оценка запасов при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов

Резервы по сомнительным долгам Общества создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2024 г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Обществом не создавался резерв на оплату отпусков ввиду незначительности величины резерва.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

## **6. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте,**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2024 года, на 31.12.2023 года.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату:

руб.

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
Доллар США	101.6797	89.6883	70.3375
Евро	106.1028	99.1919	75.6553

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

#### **7. Вступительные и сравнительные данные**

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2024 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2024 г.

#### **8. Условные обязательства и активы**

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

#### **9. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ**

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

#### **10. События после отчетной даты**

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## 11. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 12.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
  - б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
  - в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
  - г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное.

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

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

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.

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

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие объектов основных средств у Общества отсутствуют.

## 12.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2023 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения».

*Финансовые вложения у Общества отсутствуют.*

*В отчетном периоде Общество не имело доходов и расходов по финансовым вложениям.*

## 12.3 Налог на прибыль, Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 5 762 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 1 152 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 20 %

12 июля 2024 года принят Федеральный закон №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

В связи с принятием указанного закона в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 ОНА (ОНО) отражены с учетом их пересчета.

Из-за увеличения ставки налога на прибыль организация скорректировала числящиеся в учете ОНА и ОНО на 31.12.2024 г.:

Содержание операций	Дебет	Кредит	Сумма, руб.	Первичный документ
Отражена корректировка ОНА	99	09	23500,00	Бухгалтерская справка-расчет

## 12.4 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Запасы».

*Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.*

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

## 12.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году составил на 31.12.2024 отсутствует.

## 12.6 Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Срок гашения	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		243 426 664,35	436 637 211,37	193 210 547,02		
67.03		237 308 699,85	407 327 424,42	170 018 724,57		
АКВАРЕЛЬ ООО			800 000,00	800 000,00		
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 29.12.2027 г.		800 000,00	800 000,00		
БОЯРИН ООО		1 000 000,00	1 000 000,00			
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 29.06.2027 г.	1 000 000,00	1 000 000,00			
ИНТЕРН ООО		17 475 418,00	17 475 418,00			
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 09.01.2027 г.	17 475 418,00	17 475 418,00			
КОМСОМОЛЕЦ ООО		1 900 000,00	1 900 000,00			
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 09.01.2027 г.	1 900 000,00	1 900 000,00			
ЛЮКСОР ООО		28 260 169,39	78 460 169,39	50 200 000,00		
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 31.03.2028 г.	28 260 169,39	78 460 169,39	50 200 000,00		
Начинкин М.А. ФИЗ.ЛИЦО		21 434,31	30 158,88	8 724,57		
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 23.01.2027 г.	21 434,31	30 158,88	8 724,57		
ПРОФИНТЕРН ООО		130 533 981,05	180 333 981,05	49 800 000,00		

Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 31.03.2028 г.	130 533 981,05	180 333 981,05	49 800 000,00		
ПРОФИТЕКС ООО		54 434 179,60	121 494 179,60	67 060 000,00		
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 29.06.2027 г.	54 434 179,60	121 494 179,60	67 060 000,00		
СОНИК ООО		2 650 000,00	2 650 000,00			
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 29.06.2027 г.	2 650 000,00	2 650 000,00			
ТЕКСТУРА ООО		1 033 517,50	1 033 517,50			
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 30.09.2027 г.	1 033 517,50	1 033 517,50			
ФЕНИКС ООО (ул.Сортировочная)			2 150 000,00	2 150 000,00		
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 30.06.2024 г.		2 150 000,00	2 150 000,00		
67.04		6 117 964,50	29 309 786,95	23 191 822,45		
АКВАРЕЛЬ ООО			15 040,00	15 040,00		
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 29.12.2027 г.		15 040,00	15 040,00		
БОЯРИН ООО			45 500,00	45 500,00		
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 29.06.2027 г.		45 500,00	45 500,00		
ИНТЕРН ООО		651 367,00	2 570 167,90	1 918 800,90		
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 09.01.2027 г.	651 367,00	2 570 167,90	1 918 800,90		
ЛЮКСОР ООО		191 175,00	6 285 369,57	6 094 194,57		
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 31.03.2028 г.	191 175,00	6 285 369,57	6 094 194,57		
ПРОФИНТЕРН ООО		2 544 485,00	2 544 485,00			
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 31.03.2028 г.	2 544 485,00	2 544 485,00			
ПРОФИТЕКС ООО		2 730 937,50	17 095 054,40	14 364 116,90		
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 29.06.2027 г.	2 730 937,50	17 095 054,40	14 364 116,90		
СОНИК ООО			678 930,00	678 930,00		
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 29.06.2027 г.		678 930,00	678 930,00		
ТЕКСТУРА ООО			75 240,08	75 240,08		
Договор займ ПОЛУЧЕННЫЙ	до 30.09.2027 г.		75 240,08	75 240,08		
<b>Итого</b>		<b>243 426 664,35</b>	<b>436 637 211,37</b>	<b>193 210 547,02</b>		

## 12.7 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.3 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности.

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Информация по просроченной кредиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 5.4 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

## 12.8 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и средневзвешенной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 7 Раздел 7 «Оценочные обязательства».

### **13. Влияние санкций.**

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023 и 2024 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

### **14. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

### **15. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:  
- агента в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы за сами услуги; косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации); по оплате труда работникам; по выплатам процентов по долговым обязательствам.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

Расшифровка строк 4129 - (25254) тыс. руб.:

Возврат покупателям 200 тыс. руб.

Прочие налоги и сборы 4074 тыс. руб.

Прочие расходы 12946 тыс. руб.  
Расходы на услуги банков 9084 тыс. руб.  
Покупка валюты 7372 тыс. руб.

## **16. Информация по сегментам**

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

## **17. Информация об объектах учета аренды**

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, все договоры аренды бессрочные без права выкупа, не зарегистрированы в ЕГРН.

*Расчеты ведутся на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».*

*Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателей строк 1520 "Кредиторская задолженность" Существенные показатели расшифрованы в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.*

## **18. Информация об изменениях оценочных значений**

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

*В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.*

*Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.*

## **19. Информация, связанная с использованием денежных средств**

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2024 году осуществлялись на сумму 18 237 тыс. руб. и 2023 году не осуществлялось.

## **20. Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями**

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом в 2024 и 2023 гг. не было выданных и получено обеспечений.

## **21. Непрерывность деятельности**

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
- JIANGSU GOOSTARS HOMETEXTILES CO., LTD КОНТРАКТ \$ в сумме 21 380 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы)
- ZHEJIANG LENAOWEAVING CO. LTD КОНТРАКТ \$ в сумме 16 166 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы).
- SHIERFANG(HUZHOU) IMPORT & EXPORT CO. LTD КОНТРАКТ \$ в сумме 18 921 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы).
- ПРОФИТЕКС ООО Договор поставки 26/12 от 26.12.2022 в сумме 82 299 тыс. руб. (задолженность за товар).

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года размер чистых активов составил положительную величину 7985 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала 10 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило отрицательную величину (78958) тыс. руб. На данный факт повлияла сложная экономическая ситуация в стране, продолжается специальная военная операция, рост курса доллара. Это значительно снизило платежеспособность покупателей, что вызвало необходимость перехода с авансовой системы оплаты на постфактумную в ряде случаев, а также увеличения сроков расчетов.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## **22. Пересмотренная отчетность. Исправления бухгалтерской отчетности**

Данная исправленная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную в ФНС РФ бухгалтерскую отчетность от 31.03.2025 г. Были пересмотрены все формы первоначально представленной бухгалтерской отчетности:

В Бухгалтерском балансе за 2024 год:

показатели за 2024 г. строки 1180 Отложенные налоговые активы было 1490 тыс. руб., стало 1453 тыс. руб.;

строки 1100 Итого по разделу I было 1490 тыс. руб., стало 1453 тыс. руб.;

строки 1210 Запасы было 8489 тыс. руб., стало 67050 тыс. руб.;

строки 1230 Дебиторская задолженность было 33376 тыс. руб., стало 56933 тыс. руб.;

Итого по разделу II строки 1200 было 52396 тыс. руб., стало 134514 тыс. руб.;

Баланс строки 1600 было 53886 тыс. руб., стало 135967 тыс. руб.;

Строки 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) было 8256 тыс. руб., стало 7975 тыс. руб.;

Итого по разделу III строки 1300 было 8266 тыс. руб., стало 7985 тыс. руб.;

Строки 1420 Отложенные налоговые обязательства было 904 тыс. руб., стало 894 тыс. руб.;

Итого по разделу IV строки 1400 было 904 тыс. руб., стало 894 тыс. руб.;

Строки 1520 Кредиторская задолженность было 44716 тыс. руб., стало 127088 тыс. руб.;

Итого по разделу V по строке 1500 было 44716 тыс. руб., стало 127088 тыс. руб.;

Баланс по строке 1700 было 53886 тыс. руб., стало 135967 тыс. руб.;

В Отчете о финансовых результатах за 2024 год:

показатели за 2024 год строки 2120 Себестоимость было (671490) тыс. руб., стало (672950) тыс. руб.;

строки 2100 Валовая прибыль (убыток) было 53572 тыс. руб., стало 52112 тыс. руб.;

строки 2210 Коммерческие расходы было (15404) тыс. руб., стало (7025) тыс. руб.;

строки 2340 Прочие доходы было 50615 тыс. руб., стало 43532 тыс. руб.;

строки 2350 Прочие расходы было (62643) тыс. руб., стало (62743) тыс. руб.;

строки 2410 Налог на прибыль было (489) тыс. руб., стало (504) тыс. руб.;

строки 2411 текущий налог на прибыль было (1136) тыс. руб., стало (1124) тыс. руб.;

строки 2412 отложенный налог на прибыль было 646 тыс. руб., стало 619 тыс. руб.;

Чистая прибыль (убыток) строки 2400 было 2524 тыс. руб., стало 2245 тыс. руб.;

Совокупный финансовый результат периода строки 2500 было 2524 тыс. руб., стало 2245 тыс. руб.

за 2023 год строки 2410 Налог на прибыль было (1451) тыс. руб., стало (1474) тыс. руб.;

строки 2411 текущий налог на прибыль было (1385) тыс. руб., стало (1385) тыс. руб.;

строки 2412 отложенный налог на прибыль было (66) тыс. руб., стало (89) тыс. руб.;

Чистая прибыль (убыток) строки 2400 было 5801 тыс. руб., стало 5778 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат периода строки 2500 было 5801 тыс. руб., стало 5778 тыс. руб.

В Отчете об изменении капитала за 2024 год:

Показатели за 2023 год строки 3211 чистая прибыль было 5802 тыс. руб., стало 5778 тыс. руб.,

строки 3217 Прочие было 0 тыс. руб., стало 23 тыс. руб.,

Показатели за 2024 год строки 3311 чистая прибыль было 2525 тыс. руб., стало 2245 тыс. руб.,

строки 3310 Увеличение капитала было 2525 тыс. руб., стало 2245 тыс. руб.,

строки 3300 Величина капитала на 31 декабря 2024 г. графа Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) было 8256 тыс. руб., стало 7975 тыс. руб.,

строки 3300 Величина капитала на 31 декабря 2024 г. графа Итого было 8266 тыс. руб., стало 7985 тыс. руб.,

Чистые активы по строке 3600 на 31 декабря 2024 г. было 8266 тыс. руб., стало 7985 тыс. руб.

Директор ООО «ПРОФИЦИТ»



Кованова Т.В.

11 «июля» 2025 г.