

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Профитгрупп»
за 2025 год**

31.12.2025 года

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «Профитгрупп».

1.2. Сокращенное наименование - ООО «Профитгрупп».

1.3. Фактический адрес: 198095, Санкт-Петербург г, Химический пер, дом 1 , литер а О, офис пом.10Н, оф.301

1.4. Организация зарегистрирована 15.02.2016 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по СанктПетербургу

1.5. ОГРН 1167847092665

1.6. На конец отчета отчетного периода в Обществе среднесписочная численность составила 2 человека.

1.7. ООО «Профитгрупп» обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.

1.8. В компании ООО «Профитгрупп» единственный учредитель физическое лицо- Фролов Олег Николаевич. Уставный капитал составляет 10 000 рублей

1.9. Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором Фроловым Олегом Николаевичем

1.10. Основной вид деятельности организации: - 47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков)

1.11. Общество с ограниченной ответственностью «Профитгрупп» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства (МСП)

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:
а)бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения (для коммерческих организаций);

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % .

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективным методом.

Общество не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару запасы для управленческих нужд стоимость менее 100 000 рублей.

Начисление амортизации производится линейным методом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа, следующего за месяцем списания объекта основных средств.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Расходы включаются в стоимость сырья, материалов, товаров, другие затраты на производство и подготовку к продаже продукции и товаров в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере приобретения запасов и осуществления затрат. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н в ред. от 06.04.2015 № 57н

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с оказанием услуг по предоставлению помещений в аренду;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 « Коммерческие расходы»

В конце каждого месяца сальдо по счету 26, 44 списывается в дебет Дт 90 (метод директ-костинг).

НМА на балансе отсутствуют.

3. Финансовые результаты

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса увеличилась на **786 тыс. руб.** по сравнению с показателем на 31 декабря 2024 года. Увеличение валюты баланса обусловлено ростом оборотных активов, в частности дебиторской задолженности.

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 956 тыс. руб., тогда как по итогам 2024 года был получен убыток. Улучшение финансового результата связано с увеличением объема реализации и заключением новых контрактов в 2025 году.

4. Дебиторская задолженность

В отчетном году существенно увеличилась дебиторская задолженность. Рост обусловлен предоставлением отсрочки платежа по заключённым контрактам с ООО «КЦЗ «НОРНИКЕЛЬ»:

- КЦЗ/139-2025
- КЦЗ/138-2025

Условия указанных контрактов предусматривают оплату после поставки товаров, что привело к временному увеличению объема дебиторской задолженности на отчетную дату. Общество оценивает данную задолженность как реальную к взысканию.

Просроченной задолженности, признанной безнадежной к взысканию, на отчетную дату не имеется.

5. Анализ пассива

Кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату включает задолженность перед Румянцевой Е.С. Указанная задолженность возникла в связи с приобретением товаров, предназначенных для исполнения обязательств по контрактам с ООО «КЦЗ «НОРНИКЕЛЬ»».

Таким образом, увеличение кредиторской задолженности носит операционный характер и напрямую связано с исполнением обязательств по заключённым договорам.

Заключение

Финансовое положение Общества по итогам 2025 года оценивается как устойчивое. Рост валюты баланса и получение чистой прибыли свидетельствуют о положительной динамике деятельности. Увеличение дебиторской и кредиторской задолженности связано с расширением хозяйственной деятельности и исполнением контрактных обязательств и не носит критического характера.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год достоверно отражают финансовое положение ООО «Профитгрупп» на отчетную дату и результаты его финансово-хозяйственной деятельности.

Существенных факторов, способных повлиять на непрерывность деятельности организации, не имеется.