

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ООО «МаксПрофиЭлектро» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «МаксПрофиЭлектро», зарегистрировано ИФНС № 11 по Ставропольскому краю 28.10.2009 г. Свидетельство о госрегистрации №003449992, ИНН 2635128649, КПП 263501001, ОГРН 1092635012370.

Юридический и почтовый адрес: 355040, г. Ставрополь, пр. Ворошилова, д.1.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лиц – Трушинский А.В.
3. Основной вид деятельности: торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами ОКВЭД 46.4.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 3 человека, один сотрудник находится в декретном отпуске по уходу за ребенком до 1,5 лет.
5. Головных, дочерних, зависимых и обособленных организаций предприятие не имеет, в совместной деятельности не участвует.
6. Бухгалтерский учет ведется в программе «1С».

2. Учетная политика предприятия

I. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется директором лично.
2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.
3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100000 руб., а так же книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

II. Учетная политика для целей налогового учета.

1. Организация определяет налоговую базу по НДС в соответствии с п.п. 2ст 167 НК РФ как наиболее раннюю из дат: день отгрузки/передачи/товаров работ, услуг/имущественных прав - день оплаты частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров /работ, услуг/передачи имущественных прав.
2. Организация исчисляет квартальные платежи по налогу на прибыль, исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению/п. 2 ст. 286 НК РФ/
3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
4. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.
5. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.
6. По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.
7. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

3. Финансово - хозяйственная деятельность предприятия

№ п/п	Показатели	2025	2024	Измене ния, %
1	Выручка от реализации, тыс. руб.	21097,00	21069,00	99,86
2	Себестоимость реализованной продукции, тыс. руб.	16671,00	16030,00	96,15
3	Валовая прибыль от реализации, тыс. руб.	4426,00	5039,00	87,83
5	Налог на прибыль	331,00	452,00	73,23

Из таблицы видно, что выручка от реализации продукции почти не изменилась, но уменьшилась прибыль предприятия, в связи с увеличением себестоимости реализованной продукции, поэтому предприятие рассматривает расширения рынка сбыта товара для увеличения прибыли, но в целом это не отразилось на уменьшении прибыли.

4. Состав затрат на реализацию товара

	2025		2024		отклоне ния
	Сумма/т.руб./	Доля %	Сумма/т.руб./	Доля %	
Товарные затраты	16671,00	84	16030,00	85	-1
Затраты на оплату труда	607,00	3	746,00	4	-1
Налоги, отчисления по зарплате	182,00	1	224,00	1	0
Расходы по предприятию	1489,00	7	937,00	5	+2
Услуги, прочие	976,00	5	886,00	5	0
итого	19925,00	100	18823,00	100	

5. Динамика структуры баланса и ее оценка

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения, %
Запасы /стр. 1210/	1200	2616	46
Дебиторская задолженность поставщиков и покупателей /стр.1230/	831	1342	62
Кредиторская задолженность /стр.1520/	811	520	64
Нераспределенная прибыль /стр.1370/	4074	5088	80

В составе запасов преобладают запасы покупных товаров для перепродажи они составляют 46 % и уменьшились в 2025 году на 1416 тыс. руб. МПЗ переданные в залог отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

В строке 1230 отражена;

- переплата по налогам 46,0 тыс. руб.
- задолженность от покупателей и поставщиков 785,00 тыс.руб.

7. Кредиторская задолженность

В строке 1520 отражена:

- задолженность перед бюджетом 431,0 тыс. руб.
- задолженность перед поставщиками 187,0 тыс. руб.

- задолженность перед учредителем

193,0 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

8. Налоговые обязательства

Задолженности по налогам нет, а также отсутствуют пени за несвоевременную оплату налогов.

– Задолженность по налогам и сборам составляет - **431,0** тыс. руб. – это только текущие налоги, в том числе:

- НДС за 4 квартал 2025 г.

297,00 тыс.руб.

- налог на прибыль за 4 квартал 2025 г.

134,00 тыс.руб.

9. Оценка структуры баланса

В результате оценки структуры баланса установлено, что в 2025 году, за счет увеличения покупных товаров повлияло на прибыль предприятия, которая уменьшилась на 1,1 %, но реализация товаров не уменьшилась. Таким образом, присутствует все основания для признания структуры баланса предприятия удовлетворительной, а предприятие платежеспособным.

10. Отчет о прибылях и убытках /ФОРМА 2/

1) Прибыль по Ф. 2 составила - 1325,0 тыс. руб.

2) Текущий налог на прибыль - 331,0 тыс. руб.

3) Чистая прибыль - 994,0 тыс. руб.

11. Прочие.

Существенных обстоятельств и событий, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности, у предприятия нет.

Основания для применения ст. 40 НК РФ предприятие не имеет.

Дивиденды по решению общего собрания учредителей выплачивались в 2025 году по итогам 2023 года в размере 2008,0 тыс.руб.

Поступление в 2025 году бюджетных средств /целевое финансирование/ отсутствует.

Нематериальные активы у предприятия отсутствуют.

Кредитами /займами/ в 2025 году предприятие не пользовалось.

Затраты на научно- исследовательские, опытно- конструкторские в 2025г не производились.

«17» февраля 2025 года

Директор



Трушинский А.В.