

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

1. Запасы

1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости	резерв от снижения стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2025 г.	18 523		3 325	(21 848)						
в том числе:	5420	2024 г.	26 374		811	(8 652)				18 523		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2025 г.	-									
Готовая продукция	5421	2024 г.	-		3	(3)						
Товары для перепродажи	5403	2025 г.	18 523		3 325	(21 848)						
Прочие запасы и затраты	5406	2025 г.	26 374		808	(8 659)				18 523		
И т.д.	5426	2024 г.	-									

1.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-
И т.д.				

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление		начисление резерва	погашение	выбыло	восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сом- нительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе	5502	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
и т.д.	5510	2025 г.	3 713	-	200	-	-	(3 687)	-	-	-	225	-	
	5530	2024 г.	1 346	-	2 554	-	-	(189)	-	-	-	3 713	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	2025 г.	2 279	-	2 274	-	-	(2 279)	-	-	-	2 279	-	
	5531	2024 г.	5	-	2 274	-	-	-	-	-	-	2 279	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2025 г.	280	-	280	-	-	(280)	-	-	-	200	-	
	5532	2024 г.	-	-	280	-	-	-	-	-	-	280	-	
Авансы выданные	5513	2025 г.	1 153	-	-	-	-	(1 128)	-	-	-	25	-	
	5533	2024 г.	1 341	-	-	-	-	(189)	-	-	-	1 153	-	
Прочая	5514	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5515	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5535	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
и т.д.	5500	2025 г.	3 713	-	200	-	-	(3 687)	-	-	-	225	-	
	5520	2024 г.	1 346	-	2 554	-	-	(189)	-	-	-	3 713	-	

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе	5541	-	-	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5545	-	-	-	-	-	-

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			начисление резерва	погашение	выбыло	восстановление/использование резерва	перевод из долго- в крато- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по средке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Долгосрочная дебиторская задолженность:	5501	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе														
	5502	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
и т.д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2025 г.	3 713	-	200	-	-	(3 687)	-	-	-	225	-	
	5530	2024 г.	1 346	-	2 554	-	-	(189)	-	-	-	3 713	-	
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2025 г.	2 279	-	2 274	-	-	(2 279)	-	-	-	2 279	-	
	5531	2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	2025 г.	280	-	280	-	-	(280)	-	-	-	200	-	
	5532	2024 г.	-	-	280	-	-	-	-	-	-	280	-	
Прочая	5513	2025 г.	1 153	-	-	-	-	(1 128)	-	-	-	25	-	
	5533	2024 г.	1 341	-	-	-	-	(189)	-	-	-	1 153	-	
и т.д.	5514	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5515	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5535	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
и т.д.	5500	2025 г.	3 713	-	200	-	-	(3 687)	-	-	-	225	-	
Итого	5520	2024 г.	1 346	-	2 554	-	-	(189)	-	-	-	3 713	-	

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
		3	4	5	6	7	8
Всего	2	-	-	-	-	-	-
в том числе	5540	-	-	-	-	-	-
	5541	-	-	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5545	-	-	-	-	-	-

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	-	3
Расходы на оплату труда	5620	6 449	8 161
Отчисления на социальные нужды	5630	1 468	1 917
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	7 601	6 976
Итого по элементам	5660	15 519	17 057
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	21 025	3 713
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670		
	5671		
	5672		
	5673		
	5674		
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680		
	5681		
	5682		
	5683		
	5684		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 544	20 770

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700					
в том числе:						
На оплату отпусков	5701	3 080		(2 766)	(314)	-
	5702					
	5703					
	5704					
	5705					

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФИЛПАС РУССИЯ» ЗА 2025 ГОД

Данная пояснительная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Профилпас Россия» (далее по тексту – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (далее по тексту – РФ).

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Профилпас Россия» (ИНН/КПП 7701972198/772301001) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц на территории Российской Федерации Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве № 1127746775452 28 сентября 2012 года. Свидетельство 77 №015700251.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля прочими строительными материалами.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество зарегистрировано по адресу: 109341, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Марьино, ул.Верхние Поля, дом 10, помещение II, ком 1

Место нахождения Общества: 109341, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Марьино, ул.Верхние Поля, дом 10, помещение II, ком 1

На 31 декабря 2025 года Уставный капитал Компании составляет 10 тыс. руб. Учредителем Общества является Профилпас СПА, Италия с долей участия 100%.

Конечным бенефициаром является Профилпас СПА, Италия (PROFILPAS S.p.A, Italy).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общее собрание участников проводится не реже чем один раз в год, не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

В соответствии с Уставом единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Единоличным исполнительным органом Общества является:

- С 16 октября 2024 года на должность Генерального директора решением Единоличного участника Общества № 1-10/24 от 16 октября 2024 года назначен Серебряков Александр Георгиевич и занимал её по 05 августа 2025 г.
- На основании решения Единственного участника о ликвидации Общества № б/н от 24 июля 2025 г. на должность ликвидатора назначен Воробьев Андрей Николаевич.

Численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составила 0 человек (на 31.12.2024 г. – 2 человека., на 31.12.2023 г. – 2 человека).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Неприменимость принципа непрерывности деятельности общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из намерений прекратить свою деятельность путем добровольной ликвидации. 24 июля 2025 г. единственный участник Общества принял решение ликвидировать Общество и начать процедуру ликвидации с даты принятия данного решения.

Решение Общества было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты: работников организации, подлежащих увольнению в связи с прекращением деятельности, некоторых поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми будут прекращены или изменены. Соответствующая заметка в «Вестнике государственной регистрации» была опубликована 27 августа 2025 г. с целью уведомить кредиторов о ликвидации Общества.

Общество прекратило свою коммерческую деятельность с 4-го квартала 2025 г., сохраняя при этом юридическое существование Общества.

Срок ликвидации Общества с ограниченной ответственностью 24.07.2026.

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском учёте активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЁТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчётность подготовлена на основе следующей учётной политики. Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений,

осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления и включаются в состав коммерческих расходов.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении

денежных средств.

Оценочные обязательства

Бухгалтерский учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество отражает в учете оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

Для расчета резерва на оплату неиспользованных отпусков применяется следующий порядок:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года;
- сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью сформирован и соответствует величине, установленной Уставом Общества. Величина уставного капитала составляет 10 000 тыс. руб.

Добавочный капитал отсутствует.

Изменений уставного и добавочного капиталов в 2025 году не было.

Учет доходов и расходов

Общество ведет учет доходов и расходов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ на регулярной основе.

Доходы Общества от реализации товаров признаются в бухгалтерском учете на дату отгрузки.

В составе прочих доходов учитываются курсовые разницы и иные доходы (поступления), не являющиеся доходами по обычным видам деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы Общества по обычным видам деятельности включают Себестоимость продаж, Управленческие и Коммерческие расходы.

В составе Себестоимости продаж отражаются следующие виды расходов:

- закупочная стоимость товаров для перепродажи;
- таможенный сбор и пошлина;
- услуги таможенного брокера.

Перечень расходов, учитываемых в составе Себестоимости продаж, не является закрытым.

В составе Управленческих расходов отражаются следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда персонала;

- обязательные страховые взносы с оплаты труда персонала;
- аренда офиса;
- услуги по обслуживанию офиса;
- материальные расходы;
- бухгалтерские и аудиторские услуги;
- прочие.

Перечень расходов, учитываемых в составе Управленческих расходов, не является закрытым.

- В состав Коммерческих расходов входят следующие виды расходов:
- услуги торговых агентов (комиссионеров);
- консультационные услуги, связанные с ведением торговой деятельности;
- расходы на обслуживание и содержание программы ведения учета торговли.

Перечень расходов, учитываемых в составе Коммерческих расходов, не является закрытым.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, являются прочими расходами.

К прочим расходам Общества относятся:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы в виде отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- расходы по списанию НДС не принятого к вычету;
- расходы на услуги банков;
- иные аналогичные расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто: отложенные налоговые активы - в составе внеоборотных активов (раздел I) по строке «Отложенные налоговые активы», отложенные налоговые обязательства – в составе долгосрочных обязательствах (раздел IV) по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные средства

На 31.12.2025 основные средства и их движения отсутствуют.

Запасы

Строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Общества представлена следующим образом:

тыс. руб.

Вид запасов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Товары для перепродажи	-	18 523	26 374
Итого по строке 1210 «Запасы»	-	18 523	26 374

Дебиторская задолженность

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества представлена следующим образом:

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты по авансам выданным	200	280	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	2 279	5
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	25	1 153	1 341
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	225	3 713	1 347

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31.12.2023 годов дебиторская задолженность, признанная Обществом сомнительной, отсутствует, поэтому резервы по сомнительным долгам не создавались.

Состав денежных средств

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	9 704	5 275	19 184
Итого по строке 1250 «Денежные средства»	9 704	5 275	19 184

Кредиторская задолженность

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества представлена следующим образом:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	40 110	37 487
Расчеты по налогам и сборам	1 778	-	-
Расчеты по авансам полученным	-	285	723
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	1 778	40 395	38 210

Оценочные обязательства

Строка 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса Общества представлена следующим образом:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Резерв на оплату неиспользованных дней отпуска	-	3 080	2 432
Итого по строке 1540 «Оценочные обязательства»	-	3 080	2 432

На 31 декабря 2025 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию оценочных обязательств.

Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Продажа профилей металлических	21 685	4 679
Итого по строке 2110 «Выручка» отчёта о финансовых результатах	21 685	4 679

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость сформирована из стоимости реализованных покупных товаров.

Наименование	2025	2024
Товары (профили металлические)	(21 025)	(3 713)
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчёта о финансовых результатах	(21 025)	(3 713)

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе управленческих расходов Общества отражены расходы на оплату труда управленческого персонала, расходы на аренду офиса, консультационные услуги и т.п.

Наименование	2025	2024
Оплата труда	(6 449)	(8 161)
Бухгалтерские, юридические и пр. консультационные услуги	(4 950)	(1 757)
Страховые взносы	(1 468)	(1 917)
Аренда офиса	(1 251)	(1 485)
Организ.отгрузки со склада товаров	(1 065)	(1 593)
Программное обеспечение	(155)	(27)
Предоставление услуг связи и интернет	(82)	(116)
Парковочные места	(50)	(60)
Информационные услуги и их обновление	(47)	(33)
Материальные расходы	-	(3)
Почтовые расходы	-	(12)
Прочие расходы	(1)	-
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(15 518)	(15 164)

Прочие доходы:

Прочие доходы представлены следующим образом:

Наименование	2025	2024
Списание кредиторской задолженности	35 595	-
Курсовые разницы	10 412	6 683
Оприходование товаров по результатам инвентаризации	849	807
Оценочные обязательства по оплате труда	314	80
Прочие внереализационные доходы	55	-
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчёта о финансовых результатах	47 225	7 570

Прочие расходы:

Прочие расходы представлены следующим образом:

Наименование	2025	2024
Курсовые разницы	(5 937)	(9 285)
Недостачи и потери от порчи ценностей	(634)	(4 946)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(503)	(5)
Комиссия банка	(112)	(95)
Корректировка ЕНС	-	(68)
Списание расходов будущих периодов	-	(20)

Прочие внереализационные расходы	(5)	(1)
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах	(7 191)	(14 420)

Налог на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (в том числе в результате изменения ставки налога на прибыль) в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

Налог на прибыль за 2025 год представлен следующим образом:

		тыс. руб.
Показатель	2025 год	
Прибыль/(убыток) до налогообложения		25 580
Ставка налога на прибыль		25%
Условный доход по налогу на прибыль		3 117
Постоянный налоговый расход		
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения		(332)
Отложенный налоговый актив		
Начисление ОНА		
Убыток текущего периода		3 822
Погашение ОНА		
По курсовым разницам		(4 901)
Убыток текущего периода		(3 822)
Убытки прошлых лет		(1 778)
Оценочные обязательства и резервы		(770)
Итого изменение ОНА		(7 449)
Отложенное налоговое обязательство		
Погашение ОНО		
По курсовым разницам		2 500
Итого изменение ОНО		2 500
Итого отложенный налог на прибыль		(4 949)
Текущий налог на прибыль		(1 778)
Итого по строке 2410 «Налог на прибыль» отчёта о финансовых результатах		(6 727)

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами Общества являются:

				тыс. руб.
Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля в УК Общества, %	Доля Общества в УК связанной	

			стороны, %
Основное хозяйственное общество			
Профилпас СПА, Италия PROFILPAS S.p.A. Italy	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Основной управленческий персонал			
Серебряков Александр Георгиевич	Единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор в соответствии с Уставом (Трудовой договор б/н от 28.09.2012) до 05.08.2025	-	-

Раскрытие операций со связанными сторонами в 2025 году

Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами за 2024-2025 гг.:

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период	
		за 2025 г.	за 2024 г.
1	2	3	4
Профилпас СПА, Италия PROFILPAS S.p.A. Italy	Прощение долга связанной стороной по приобретению товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	45 765	-
Серебряков Александр Георгиевич	Выплата заработной платы	8 331	7 416

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по незавершенным операциям со связанными сторонами отсутствовала в результате подписания Соглашения о прощении долга б/н от 19.12.2025.

Наименование связанной стороны	На начало отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)	На конец отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)
Профилпас СПА, Италия / PROFILPAS S.p.A. Italy	-39 852	-

Вознаграждение управленческому персоналу в 2025 году было полностью начислено и выплачено в соответствии с условиями трудовых договоров.

РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства значительно отличались от фактических результатов. Все перечисленные ограничения значительно повлияли на возможность организации эффективных цепочек поставок для и поддержания уровня цен на товары, удовлетворяющие конечного потребителя, реализуемые Обществом.

В связи со всем вышеперечисленным в 2025 году Общество приняло решение о ликвидации.

Дата 19.02 2025 года

Ликвидатор ООО «Профилпас Руссия»



Воробьев Андрей Николаевич