



ООО «ПСБ ПРОФИ»

г. Москва, ул.Кожуховская, дом 9, пом.7П. ОГРН 5147746340220  
ИНН7729788093 КПП772301001, тел.+79651572630

Исх №4 от 17.02.2026

### Пояснительная записка к отчетности за 2025 г.

Настоящим письмом Общество с ограниченной ответственностью «ПСБ ПРОФИ» (далее – Общество) поясняет причины образования убытка по данным бухгалтерской (форма № 2) и налоговой отчетности за 2025 год.

#### 1. Финансовые последствия исполнения крупного контракта в 2024 году.

В 2024 году Общество приступило к исполнению крупного контракта. В связи с технологическими ограничениями невозможности полного исполнения контракта в рамках одного отчетного периода возникла необходимость последовательного:

- с полученного аванса за поставку товара нужно заплатить входной НДС;
- импорта товаров с уплатой ввозного НДС.

В результате практически вся запланированная прибыль 2024 года была направлена на уплату НДС в бюджет, что привело к формированию значительной суммы налога к возмещению.

#### 2. Временное отсутствие оборотных средств в 2025 году.

В соответствии со ст. 176 Налогового кодекса РФ возмещение НДС производится после завершения камеральной налоговой проверки. Проверка деклараций по НДС за 2024 год и за I квартал 2025 года была завершена только «17» июня 2025 г. (Уведомление ИФНС № 47282 от 17.06.2025).

До указанной даты Общество находилось в условиях:

- отрицательного сальдо по счету расчетов с бюджетом (счет 68 субсчет «НДС»);
- отсутствия возможности осуществлять текущие платежи поставщикам;
- невозможности финансирования новых коммерческих контрактов.

#### 3. Сезонная специфика рынка и упущенные коммерческие возможности

Особенностью деятельности Общества является концентрация размещения основных заказов клиентами во втором квартале календарного года. В 2025 году из-за отсутствия оборотных средств в апреле–июне:

— в IV квартале 2025 года был размещен заказ на сумму 2 637 650,58 руб на поставку товара из Китая, из-за санкций в отношении к компаниям из Омана филиал американского банка JP Morgan в Китае заморозил платеж, который вернулся почти через Этот заказ мог бы принести прибыль компании и повысить необходимые показатели за квартал и за год.

#### 4. Заключение

Образование убытка за 2025 год в размере 577 000 рублей обусловлено объективными обстоятельствами:

- временным «замораживанием» оборотных средств в виде налога к возмещению;
- длительным сроком проведения камеральной налоговой проверки (более 6 месяцев);
- сезонной спецификой рынка, не позволившей компенсировать упущенные возможности в последующих кварталах.

По состоянию на 01.01.2026 средства по возмещенному НДС поступили на расчетный счет Общества, что позволило возобновить коммерческую деятельность в штатном режиме.

Генеральный директор



Кюлленен Ю. Г.