

Пояснение к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах ООО СП ПРОФИЛЬ

1. Общие сведения об организации и отчетности

1.1. Общая информация об организации

- Организация: Общество с ограниченной ответственностью «СП ПРОФИЛЬ».
- ОКПО: 06363399, ИНН: 5001112524, ОКОПФ: 12300 (общества с ограниченной ответственностью), форма собственности: частная, ОКФС 16.
- Адрес: 141150, Московская область, городской округ Лосино-Петровский, г. Лосино-Петровский, ул. Лесная, дом 9, цех 3.
- Основной вид деятельности: 22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

1.2. Основание составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Отчетность представлена в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих пояснений, являющихся неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности.

1.3. Отчетный период и допущения

- Отчетный год: с 1 января по 31 декабря 2025 года; сравнительные данные представлены за 2024 и 2023 годы, что обеспечивает сопоставимость показателей.
- При подготовке отчетности применялись допущения действующего предприятия, временной определенности фактов хозяйственной жизни, последовательности учетной политики и непрерывности деятельности.

1.4. Существенность и профессиональное суждение

- Организация применяет критерий существенности для агрегирования и раскрытия информации в отчетности и пояснениях в соответствии с принципами ФСБУ 4/2023
- При подготовке отчетности использовались профессиональные суждения, соблюдены принципы нейтральности и осмотрительности, предполагающие большую готовность к признанию расходов и обязательств, чем активов и доходов.

1.5. Утверждение отчетности и аудит

- Бухгалтерская отчетность не подлежит утверждению уполномоченным органом управления общества.
- Отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

2. Учетная политика и применяемые стандарты

2.1. Общие подходы к учетной политике

- Учетная политика ООО «СП ПРОФИЛЬ» сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023.
- В 2025 году организация привела формы отчетности и состав пояснений в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023, в том числе по структуре баланса, отчета о финансовых результатах и раскрытию существенной информации в пояснениях.

2.2. Основа представления отчетности

- Бухгалтерская отчетность составлена по методу начисления, показатели представлены в тысячах рублей без десятичных знаков, что отражено в форме отчетности.
- При формировании показателей отчетности применялись отраслевые стандарты, а также ФСБУ, регулирующие учет основных средств, нематериальных активов, запасов, финансовых инструментов, доходов и расходов.

2.3. Существенные изменения учетной политики

- В 2025 году были уточнены формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах с учетом положений ФСБУ 4/2023
- Существенных изменений учетной политики, оказывающих значительное влияние на сопоставимость данных за 2025 и предшествующие годы, не происходило

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы (строка 1150)

- Остаточная стоимость материальных внеоборотных активов (основных средств) на 31.12.2025 составила 6 542 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 9 792 тыс. руб., на 31.12.2023 – 13 458 тыс. руб.).
- Снижение стоимости основных средств обусловлено начислением амортизации; существенных вложений в модернизацию и расширение производственных мощностей в 2025 году не отражено.

3.2. Оборотные активы

Запасы (строка 1210)

- Стоимость запасов на 31.12.2025 составила 11 643 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 5 923 тыс. руб., на 31.12.2023 – 882 тыс. руб.), что отражает рост объемов производственных запасов и готовой продукции в связи с увеличением бизнес-активности и формированием страховых запасов.

Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы (строка 1240)

- Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составили 13 676 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность – 11 249 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 557 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 217 тыс. руб.).
- Рост дебиторской задолженности связан преимущественно с увеличением объемов продаж на условиях отсрочки платежа и изменением структуры клиентов; задолженность состоит из краткосрочной торговой дебиторской задолженности и авансов выданных.
- Оценка дебиторской задолженности производится за вычетом резерва ожидаемых кредитных потерь; существенной просроченной задолженности и безнадежных долгов на отчетную дату не выявлено

Денежные средства (строка 1250)

- Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составили 7 178 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 296 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 068 тыс. руб.), что свидетельствует о повышении ликвидности и наличии свободного денежного потока на конец отчетного года.

3.3. Капитал и резервы (строка 1300)

- Собственный капитал на 31.12.2025 составил 9 745 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 7 923 тыс. руб., на 31.12.2023 – 5 403 тыс. руб.).
- Основным элементом капитала – нераспределенная прибыль: на 31.12.2025 – 9 735 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 7 913 тыс. руб., на 31.12.2023 – 5 393 тыс. руб.), рост которой обусловлен прибылями отчетных периодов при отсутствии существенных дивидендных выплат.

3.4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

- Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 13 839 тыс. руб., при этом на 31.12.2024 и 31.12.2023 долгосрочные займы отсутствовали.
- В течение 2025 года организация привлекла долгосрочное заемное финансирование (кредит) для финансирования текущей деятельности и пополнения оборотного капитала; условия по процентной ставке и срокам погашения отражены в договорной документации.

Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

- Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2025 составили 1 551 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 844 тыс. руб., на 31.12.2023 – 0 тыс. руб.) и включают прочие долгосрочные кредиты

3.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

- Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 10 839 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4 841 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 155 тыс. руб.).
- Изменение объема краткосрочных заемных средств связано с управлением оборотным капиталом и графиком погашения кредитов и займов

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

- Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 3 063 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 961 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 922 тыс. руб.).
- Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, бюджетом, внебюджетными фондами, персоналом по оплате труда и прочими кредиторами; структура задолженности не содержит значимых просроченных обязательств, способных повлиять на непрерывность деятельности.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

- Выручка за 2025 год составила 62 087 тыс. руб. (за 2024 год – 61 539 тыс. руб.), рост – около 0,9%.
- Основной источник выручки – реализация профильной продукции, признание дохода осуществляется по мере перехода к покупателю контроля над продукцией и права распоряжения ею.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

- Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 58 962 тыс. руб. (за 2024 год – 59 464 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж – 52 281 тыс. руб. (за 2024 год – 57 027 тыс. руб.).
- Снижение себестоимости при сопоставимом уровне выручки связано с оптимизацией производственных затрат, структурой закупок сырья и материалов, а также повышением эффективности использования производственных мощностей.

4.3. Проценты к уплате (строка 2330)

- Проценты к уплате за 2025 год составили 1 784 тыс. руб. (за 2024 год – 62 тыс. руб.), что обусловлено ростом заемной нагрузки, в том числе появлением долгосрочных заемных средств.

- Проценты формируются по кредитам и займам, привлеченным для финансирования текущей деятельности и пополнения оборотных средств; учет ведется по методу начисления с отнесением на прочие расходы.

4.4. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

- Прочие доходы за 2025 год составили 1 296 тыс. руб. (за 2024 год – 1 401 тыс. руб.), прочие расходы – 124 тыс. руб. (за 2024 год – 208 тыс. руб.).

4.5. Налог на прибыль и чистая прибыль (строки 2410, 2400)

- Налог на прибыль организаций за 2025 год составил 689 тыс. руб. (за 2024 год – 683 тыс. руб.) и отражает текущие налоговые обязательства по данным налогового учета.
- Чистая прибыль за 2025 год составила 1 824 тыс. руб. (за 2024 год – 2 523 тыс. руб.), снижение связано, в том числе, с ростом процентных расходов при умеренном увеличении выручки.

5. Прочая раскрываемая информация

5.1. События после отчетной даты

- Существенных событий после отчетной даты, оказывающих значительное влияние на финансовое положение и результаты деятельности ООО «СП ПРОФИЛЬ» и требующих корректировки показателей отчетности или раскрытия в пояснениях, не выявлено.

5.2. Непрерывность деятельности

- Руководство организации оценивает перспективу продолжения деятельности как удовлетворительную; у общества отсутствуют признаки значительной неопределенности, способной вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

5.3. Ограничения и условные обязательства

- Обремененные залогом активы, условные обязательства, гарантийные и иные потенциальные обязательства, которые могут оказать существенное влияние на оценку финансового положения, в отчетности 2025 года не признавались.

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

природопользования	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6,542	9,792	13,458
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	6,538	9,766	13,410
Офисное оборудование	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	26	48
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	5,923	-	40,727	(35 007)	-	-	X	X	11,643	-
	3а 2024 г.	882	-	45,624	(40 583)	-	-	X	X	5,923	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3,533	-	40,084	(2 479)	-	-	(31 886)	-	9,252	-
	3а 2024 г.	816	-	43,101	(4 623)	-	-	(35 761)	-	3,533	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(31 886)	-	-	31,886	-	-	-
	3а 2024 г.	66	-	-	(35 827)	-	-	35,761	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	2,390	-	643	(643)	-	-	-	-	2,390	-
	3а 2024 г.	-	-	2,390	-	-	-	-	-	2,390	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	133	(133)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	259	-	-	-	-	-	259	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2,557	-	9,207	-	(516)	-	-	X	11,249	-
	3а 2024 г.	2,217	-	919	-	(579)	-	-	X	2,557	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками			-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2,844	13,839	-	(1 293)	-	-	15,391
	3а 2024 г.	-	2,844	-	-	-	-	2,844
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	13,839	-	-	-	-	13,839
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	2,844	-	-	(1 293)	-	-	1,551
	3а 2024 г.	-	2,844	-	-	-	-	2,844
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7,802	8,292	-	(2 192)	-	-	13,901
	3а 2024 г.	13,076	871	-	(6 146)	-	-	7,802
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	391	218	-	(339)	-	-	270
	3а 2024 г.	4	390	-	(3)	-	-	391
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2	38	-	-	-	-	40
	3а 2024 г.	605	-	-	(603)	-	-	2
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	7,779	-	-	-	-	7,779
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	4,841	-	-	(1 780)	-	-	3,061
	3а 2024 г.	10,155	-	-	(5 314)	-	-	4,841

Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	576	239	-	(14)	-	801
	3а 2024 г.	415	339	-	(178)	-	576
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1,968	-	-	(60)	-	1,908
	3а 2024 г.	1,826	142	-	-	-	1,968
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	24	19	-	-	-	43
	3а 2024 г.	71	-	-	(48)	-	24
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10,646	22,131	-	(3 485)	X	29,292
	3а 2024 г.	13,076	3,715	-	(6 146)	X	10,646

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	47,813	52,365
Затраты на оплату труда	1,123	1,046
Отчисления на социальные нужды	339	295
Амортизация	3,251	3,532
Прочие затраты	6,437	2,225
Итого по элементам	58,962	59,464
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	58,962	59,464