ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОФКОМ»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФКОМ»

1.2. Юридический адрес (адрес местонахождения):
194100, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, ул .Новолитовская, дом.10 стр,1, кв.131.

Почтовый адрес Общества:
194100, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, ул .Новолитовская, дом.10 стр,1, кв.131

1.3. ИНН/КПП: 7802932466/780201001

1.4. Регистрация Общества
Общество зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 14 ноября 2022 года за основным государственным регистрационным номером 1227800146309.

1.5. Организация применяет общий режим налогообложения.

1.6. Уставный капитал Общества, вид и количество долей
Уставный капитал Общества с 2022 года по настоящее время составляет 10 000 руб.

1.7. Руководитель (единоличный исполнительный орган)
Генеральный директор Общества – Ярман Виктория Леонхардовна**.**

1.8. Устав
В 2025 году изменения в Устав не вносились.

1.9. Основные виды деятельности, осуществлявшиеся в отчетном периоде
Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и сантехническим оборудованием ОКВЭД 46.73.

1.10. Лицензии
Общество в течение 2025 года не имело лицензий.

1.11. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила
в 2025 году – 1 человек.

1.12. Иностранные работники
Общество не привлекало иностранных работников в течении 2025 года

2. Учетная политика

2.1. Основа составления
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402- ФЗ от 06.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, стандартов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.
Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.
Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (стр. 1150)

Остатки Основных средств на конец года 2025 отсутствуют.

3.2. Материально-производственные запасы (стр.1210)

Учет ведется по следующим счетам:
На счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения прочих материалов (канцелярских товаров, моющих средств, расходных материалов для орг. техники)
На счете 41.01 «Товары» – фактическая стоимость приобретения строительных товаров. Учет затрат ведется по фактической себестоимости.

Сумма Запасов на конец года 2025 составляет 1 775 тыс. руб.:

- на счете 10 «Материалы» - 0 рублей;
- на счете 41.01 «Товары» - 1 775 тыс. рублей.

Сумма Запасов на конец года 2024 составляла 1 173 тыс. руб.:

- на счете 10 «Материалы» - 0 рублей;
- на счете 41.01 «Товары» -1 173 тыс. рублей.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2011 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии списывается по средней себестоимости товара.

3.3. Дебиторская задолженность (стр.1240)

Состав строки баланса 1240 «Дебиторская задолженность»

Таблица 1

Показатель	На 31.12.2025
Задолженность покупателей и заказчиков	2 212
Авансы выданные	3 430
Переплата по налогам и сборам	5
В том числе налог на прибыль	0
Прочие налоги	5
Налог на добавленную стоимость	
Прочая дебиторская задолженность	326
ИТОГО по строке (1230) Дебиторская задолженность	**5 973**

3.4. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Состав строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

Таблица 2

Показатель	На 31.12.2025
Задолженность поставщикам и подрядчикам	3 988
Задолженность перед персоналом организации	0
Задолженность по налогам и сборам	84
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	29
Прочая кредиторская задолженность	990
ИТОГО	**5 091**

3.5. Заемные средства (стр.1410)

Размер долгосрочных заемных средств организации составляет 1 921 тыс. руб.
Кредиты получены на пополнение оборотных средств в АО Т-Банк, ПАО Банк Санкт-Петербург.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Основание: П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.1.

Общая сумма по **стр.1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» **2025 год – 54 тыс.руб.,**

Общая сумма по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 2024 год – 3 тыс.руб.,

Генеральный директор

ООО «ПРОФКОМ» Ярман В.Л.