

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОФ-КУЛ"**

г. Элиста

05 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОФ-КУЛ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОФ-КУЛ"
Сокращенное наименование	ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОФ-КУЛ"
Юридический адрес	358007, Республика Калмыкия, г. Элиста, мкр. 1, д. 6, помещ./раб.место 23/4
Фактический адрес	358007, Республика Калмыкия, г. Элиста, мкр. 1, д. 6, помещ./раб.место 23/4
Почтовый адрес	358007, Республика Калмыкия, г. Элиста, мкр. 1, д. 6, помещ./раб.место 23/4
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6453164495
Код ОКПО	45407354

Код ОКТМО	85701000001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	Монтаж промышленных машин и оборудования (33.20)
Дополнительный ОКВЭД	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов (28.25.1)

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Табунщиков Дмитрий Сергеевич.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Табунщиков Дмитрий Сергеевич, Решение № 1 от 22.08.2020, вступает в должность с 28.08.2020 бессрочно.

Главный бухгалтер — Табунщиков Дмитрий Сергеевич.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 41 950 104 руб.;
- прочие доходы — 44 829 руб. (Проценты по депозитам-11 865/реализация материалов-32 964).

Затраты составили:

- амортизация ОС - 2 083 446 руб.;
- приобретение товаров /услуг – 16 944 544 руб.;
- ФОТ - 4 185 313 руб.;
- прочие расходы — 1 814 977 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2025

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

На основании показателей ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОФ-КУЛ" соответствует критериям малого предприятия. За 2025 год, в соответствии с требованиями нового ФСБУ 4/2023, компания будет сдавать упрощенные формы бухгалтерской отчетности, и прилагать пояснительную записку. Согласно подпункту «г» пункта 66 ФСБУ 4/2023 пояснения составляют в текстовой или табличной форме.

4. Поскольку в упрощенную бухгалтерскую отчетность включаются укрупненные показатели, включающие несколько показателей (без их деятельности) и код строки указывается по показателю, имеющему наибольший удельный вес в составе укрупненного показателя, ниже предлагается расшифровка некоторых укрупненных показателей баланса и отчета о финансовых результатах:

Код строки	Расшифровка	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
<i>Пояснение №1</i>				
1150	Основные средства (Лизинговые договора)	10 798	5 770	6 951
<i>Пояснение №2</i>				
1170	Финансовые вложения (выдача заемных средств)	15 583	9 487	1 990
<i>Пояснение № 3</i>				
1240	Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.:	19 354	7 973	4 314
	Дебиторская задолженность:	19 354	7 962	4300
	- задолженность Заказчика	43	91	55
	- авансы Поставщикам	19 184	7 550	4 132
	- прочие виды страхования	14	25	89
	- переплата на ЕНС	110	285	36
<i>Пояснение № 4</i>				
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	11 674	7 728	11 291
	Кредиторская задолженность:	19 887	5 059	4 844
	- задолженность Поставщику	19 399	743	448
	- задолженность Покупателю	260	1 443	3 089
	Задолженность в бюджет (УСН/НДФЛ/ПФР/тр.налог)	140	255	1 261
	Заработная плата, подлежащая к выплате 2024/2025/2026гг.	144	135	41
	Арендные обязательства(лизинг)	8 621	5 138	6 446
<i>Пояснение № 5 (Отчет о финансовых результатах)</i>				
2410	Налог на прибыль за 2025г (налог при УСН(6%) за 2024)	212	177	1436

5. Целевые средства-отсутствует.

6. НМА-отсутствует.

Дата подписания отчетности:

«05» март 2026 г.

Генеральный директор ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОФ-КУЛ" / Табунщиков Д.С.



Главный бухгалтер ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОФ-
КУЛ"
Табунщиков Д.С.

