

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025год

Общество	ООО «ПРОФСНАБ»
ИНН	7708257454
КПП	602701001
ОГРН	1157746462906
Налогообложение	ОСНО
ОКВЭД	46,90
ОКПО	45188403
Уставный капитал	120
Юридический адрес	Г.Псков, Октябрьский пр-т, д.50, этаж 3, пом.6, офис 302
Генеральный директор	Пятибратова И.И.
Главный бухгалтер	

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО "ПРОФСНАБ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

а) Общество формирует Упрощенную бухгалтерскую отчетность, используя право согласно п. 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», как субъект малого предпринимательства.

При составлении отчетности применялся бухгалтерский стандарт ФСБУ 4/2023
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

б). Основные положения учетной политики: (редактируем по своим из Учетной политики по бух учету)

1. Учетная политика разработана в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н .

- Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

- 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.

2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ

2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

3. Основные средства:

- стоимостной лимит для основных средств свыше 100тыс.руб;
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится;
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ6/2020)..

4. Учет аренды:

- не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

5. Оценка при списании МПЗ:

- применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
- осуществляется по средней стоимости.
- не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения

6. Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации товаров, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

7. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

8. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Резерв по сомнительным долгам - создаются

В) Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год (тыс. руб):

1. Выручка составила:

Всего: 190 319, 00 тыс. руб. тыс.руб

В т.ч. (в разрезе ОКВЭД виды деятельности)

- Продажа товаров — 190 319,00 тыс.руб

2. Затраты составили: 161 536,00 т.р.

В т.ч.

- приобретение товаров и сырья — 149 706,00 т.р.;
- ФОТ — 5 203,00 т.р.
- коммерческие расходы — 11 830,00 т.р.

3. Прочие доходы:

- 32 344,00 т.р.;

4. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 год составила - 114 336,00 т.р.

в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками (минус резерв по сомнит. долгам)- 104 367,00 т.р
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 9 120,00 т.р.;
- Расчеты с подотчетными лицами -0,0.

5. Кредиторская задолженность - 171 587,00 т.р.;

в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 165 033,0 т.р.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками -,0;
- Расчеты по налогам и сборам - 6 469,00 т.р.;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению -,0;

6. Долгосрочная задолженность

- Кредиты -,0

Дата подписания отчетности: «6» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО "ПРОФСНАБ"

Пятибратова И.И.

