

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

ООО «ПРОФТЕХГАРАНТ» (РФ, 302521, Орловская обл., Орловский р-н, д. Гать, ул. Южная, д. 45, ИНН 5752079983, КПП 575201001, ОГРН 1185749008004) создано и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет деятельность по следующим ОКВЭД:
- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и 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», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008;
- ПБУ 11/2008;
- ПБУ 8/2010;
- ПБУ 12/2010;
- ПБУ 16/02;
- ПБУ 18/02.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1 С: Предприятие 8.3.

3. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Объект ОС	на 31.12.2024, тыс.руб.		изменения за период, тыс. руб.			на 31.12.2025, тыс.руб.	
	первоначальная стоимость	амортизация	поступило	списано	амортизация	первоначальная стоимость	амортизация
Машины и оборудование	479,27	194,96	0,00	0,00	97,48	479,27	292,43
Балансовая стоимость	284,31		0,00	0,00	97,48	186,83	

4. Запасы

Учет товаров, материалов и иных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н..

Запасы учитываются Обществом по фактической себестоимости.

Запасы списываются по средней стоимости.

Существенное обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовало.

5. Дебиторская задолженность

Изменение показателей дебиторской задолженности можно представить в следующей таблице.

Наименование показателя	на 31.12.2024, тыс.руб.	изменения за период, тыс. руб.		на 31.12.2024, тыс.руб.
		поступило	списано	
Дебиторская задолженность	9 473,05	104,75	83,85	9 493,95
Итого	9 473,05	104,75	83,85	9 493,95
В том числе просроченная	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Обязательства

Изменение показателей кредиторской задолженности можно представить в следующей таблице.

Наименование показателя	на 31.12.2024, тыс.руб.	изменения за период, тыс. руб.		на 31.12.2024, тыс.руб.
		поступило	списано	
Кредиторская задолженность	11 870,21	104,78	0,00	11 974,99
Итого	11 870,21	104,78	0,00	11 974,99
В том числе просроченная	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Капитал и расчеты с участниками

Величина уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Единственным участником Общества является Жуков Михаил Игоревич. Доля участия – 100%. Дивиденды в 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались.

8. Расходы по обычным видам деятельности

В 2025 г. Общество сработало с убытком в размере - 202,46 тыс. руб. сформировавшийся из суммы амортизации 97,48 тыс. руб. и списания суммы восстановленного НДС – 104,98 тыс. руб.

9. Иная информация

Участник Общества выполняет функции единоличного исполнительного органа – генерального директора. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «ПРОФТЕХГАРАНТ»

Жуков М.И.