ООО «Профмет»

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

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Профмет».
Юридический адрес организации: 117218, Москва г, ул Кедрова, д. 22, кв. 13.
Основной вид деятельности: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. В 2025 году ООО «Профмет» осуществлял оптовую торговлю металлических изделий и ограждений.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
- единственный участник ООО: Рузов Александр Николаевич.

Единоличным исполнительным органом Организации в соответствии с Уставом является Генеральный директор. В 2025 году Организацией руководил: Рузов Александр Николаевич.

Среднегодовая численность за 2025 – 1 чел., за 2024 – 1 чел.

2. Сведения об учётной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет Генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета в отчетном году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Общество ведет бухгалтерский учет в российских рублях (руб.). Стоимостные показатели в данной бухгалтерской отчетности Общества приводятся в тысячах российских рублей (тыс. руб.), если не указано иное.

На основании положений ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация не применяет следующие стандарты по бухгалтерскому учету:
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (основание: п. 8 ФСБУ 6/2020). Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Проверка ОС на обесценение не проводится.

Финансовые вложения учитываются в бухгалтерском учете Общества по первоначальной стоимости.

Расчет оценки по долговым ценным бумагам и предоставленным займам по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Расходы по кредитам и займам признаются в учете Общества прочими расходами и отражаются обособленно от основной суммы обязательств.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправлять по правилам, установленным п.14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

3. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль размере 411 тыс. руб.

Руководство произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. Организация имеет стратегию развития на ближайшее время.

На дату составления отчетности Организация:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя текущая неопределенность может повлиять на будущую деятельность, это не влияет на способность Организации продолжать свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Организации выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена с учетом принципа непрерывности.

4. Показатели отчетности

4.1.Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Движение и наличие дебиторской задолженности контрагентов Организации, отраженных по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год.

Краткосрочная дебиторская задолженность на начало отчетного 2025 года - 460 тыс. руб.
В том числе:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 439 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 14 тыс. руб.
- Расчеты по ЕНС - 7 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного 2025 года – 1 172 тыс. руб.
В том числе:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1071 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 14 тыс. руб.
- Расчеты по ЕНС - 87 тыс. руб.

4.2.Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб.
Р/с в банках	79	72	584
Итого:	**79**	**72**	**584**

4.3.Капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Организации.

№	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Уставный капитал	10	10	10

Уставный капитал Организации в течении отчетного и предыдущего периода остается без изменений.

Резервный капитал Уставом Организации не предусмотрен.

Добавочный капитал представляет собой сумму прироста стоимости имущества Организации по не зависящим от деятельности Организации причинам в силу сложившихся условий хозяйствования.

В отчетном и предыдущем периоде добавочный капитал отсутствовал.

4.4.Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей отражена без учета НДС.

Движение и наличие кредиторской задолженности Организации перед контрагентами и бюджетом, отраженных по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыта в таблице 8.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.5.Выручка

Основным видом хозяйственной деятельности является оптовая торговля металлическими изделиями и ограждениями.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Оптовая торговля	38 321	21 725
2	Прочая (услуги по доставке)	2 084	1 024
	Итого	**40 405**	**22 749**

4.6.Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Элементы затрат	**2025 г**	**2024 г**
материальные затраты	33 777	18 596
затраты на оплату труда	418	282
отчисления на социальные нужды	127	78
амортизация	79	24
прочие затраты	5 265	3 140
Итого	**39 666**	**22 121**

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, тыс. руб.
1	Рузов Александр Николаевич	РФ	Учредитель – Участник	10

2	Рузов Александр Николаевич	РФ	Генеральный директор	

Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами.

В 2025 году Организация выплачивала связанным сторонам – единственному участнику Организации дивиденды в размере 319 тыс.руб.

Выплаты с удержанием НДФЛ были произведены в период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Генеральный директор **А.Н. Рузов**

04.03.26

М. П.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	460	-	1 166	-	(454)	-	-	-	1 172	-
	За 2024 г.	463	-	436	-	(439)	-	-	-	460	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	439	-	1 086	-	(454)	-	-	-	1 071	-
	За 2024 г.	449	-	429	-	(439)	-	-	-	439	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	80	-	-	-	-	-	87	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	460	-	1 166	-	(454)	-	-	X	1 172	-
	За 2024 г.	463	-	436	-	(439)	-	-	X	460	-

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	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 267	2 111	-	(515)	-	-	2 863
	За 2024 г.	967	924	-	(624)	-	-	1 267
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 003	1 621	-	(515)	-	-	2 109
	За 2024 г.	342	824	-	(163)	-	-	1 003
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	475	-	-	(461)	-	-	14
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	47	101	-	-	-	-	148
	За 2024 г.	22	25	-	-	-	-	47
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	189	381	-	-	-	-	570
	За 2024 г.	126	63	-	-	-	-	189
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	3	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	5	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	2	5	-	-	-	-	7
Итого	За 2025 г.	1 267	2 111	-	(515)	-	X	2 863
	За 2024 г.	967	924	-	(624)	-	X	1 267

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	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-