

**Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФПОЖКОМПЛЕКС"
(ООО "ПРОФПОЖКОМПЛЕКТ")**

ИНН 6658248724, КПП 665801001, ОГРН 1069658108145,

620034, г. Екатеринбург, ул. Бебеля, дом 17, офис 305/29,

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.49 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием»

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет запасов

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов

согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.3.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.4.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.4.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.5. Учет расходов и доходов

2.5.1. Доходы.

2.5.1.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

(Основание: [абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99](#))

2.5.2. Расходы.

2.5.2.1. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

2.5.2.2. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.6. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	17 690	27 530	(34 033)	11 187
	За 2024 г.	15 825	17 088	(15 223)	17 690
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	(1)	-
Товары	За 2025 г.	17 240	27 010	(33 459)	10 791
	За 2024 г.	15 521	16 583	(14 864)	17 240
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	450	520	(573)	396
	За 2024 г.	303	505	(359)	450

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и списано)		На конец периода
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
			поступило		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	603	121	(153)	571
	За 2024 г.	1 432	163	(992)	603
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	220	86	(122)	183
	За 2024 г.	655	117	(552)	220
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	356	35	(12)	379
	За 2024 г.	360	19	(23)	356
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	-	(5)	8
	За 2024 г.	-	13	-	13
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14	-	(14)	-
	За 2024 г.	-	14	-	14
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	(2)	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	415	-	(415)	-
Итого	За 2025 г.	603	121	(153)	571
	За 2024 г.	1 432	163	(992)	603

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступило		На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано	
				погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 315	2 541	(1 011)	3 845
	За 2024 г.	1 694	1 362	(742)	2 315
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	123	1 067	(43)	1 147
	За 2024 г.	167	32	(77)	123
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	930	621	(913)	638
	За 2024 г.	626	914	(610)	930
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	(3)	-
	За 2024 г.	12	-	(9)	3
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11	49	-	60
	За 2024 г.	58	-	(46)	11
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	3	-	12
	За 2024 г.	-	10	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	92	-	(53)	39
	За 2024 г.	53	39	-	92
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 146	800	-	1 947
	За 2024 г.	780	367	-	1 146
Итого	За 2025 г.	2 315	2 541	(1 011)	3 845
	За 2024 г.	1 694	1 362	(742)	2 315

Просроченные обязательства отсутствуют.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 969	14 864
Затраты на оплату труда	905	905
Отчисления на социальные нужды	174	145
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 372	1 210
Итого по элементам	19 419	17 124
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	53	(146)
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 472	16 978

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Единственный участник и конечный бенефициар – Суворков Сергей Павлович.

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "ПРОФПОЖКОМПЛЕКТ" за работу в 2025 году, и подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 174 тыс. руб.

8. Иная информация

8.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

8.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор Суворков Сергей Павлович