



Проф-Электро

ООО «Проф-Электро», ИНН 6673175446, КПП 667801001

Юридический адрес: 623700 Свердловская обл., г. Березовский, ул. Воротникова, 82а, оф.2

Наш сайт: www.pfelektro.ru, телефон: 8-922-200-45-04, (343) 288-39-62

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 45.31 (основной, торговля оптовая автозапчастями, деталями, узлами принадлежностями)

Средняя численность сотрудников на 31.12.2025 год – 10 человек

2. Информация об учетной политике

2.1. Организация, относится к Категории субъектов малого предпринимательства, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.2.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

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

2.2.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учет, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учет запасов

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

2.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.3.3. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.4. Учет аренды

2.4.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

2.4.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Учет расходов и доходов

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

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.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает :

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 293	(1 179)	-	-	-	(492)	-	-	-	-	-	4 043	(3 617)
	За 2024 г.	1 293	(1 121)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	1 293	(1 179)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 773	(1 499)	698	(23)	-	(578)	-	-	-	698	(132)
	За 2024 г.	2 773	(600)	-	-	-	(899)	-	-	-	2 773	(1 499)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	992	1 388	2 345

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--------------	--------	----------------	---------------------	------------------

показателя		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	698	-	-	(698)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/р езерва под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	39 000	(34 000)	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	39 000	(34 000)	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	65 288	-	217 517	(210 471)	-	-	X	X	72 334	-
	За 2024 г.	59 558	-	248 965	(243 235)	-	-	X	X	65288	-

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На 31.12.2025 г	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	49335	0
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		9 049	0
Расчеты с покупателями и заказчиками		36 896	0
Расчеты по ЕНС		3 379	0
Расчеты с подотчетными лицами		11	0
Итого		49 335	0

7. Краткосрочные обязательства

Наименование показателя	Период	на 31.12.2025
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	60 345
в том числе:		
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками		47 471
2. Расчеты с покупателями и заказчиками		312
3. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7 121
4. Расчеты по аренде		650
5. Расчеты по налогам и сборам		805
6. Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		3 740
7. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		244
8. Расчеты с подотчетными лицами		2
Итого		60 345

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	210 471	243 226
Затраты на оплату труда	12 104	11 623
Отчисления на социальные нужды	2 549	2 148
Амортизация	1 071	958
Прочие затраты	14 435	12 711
Итого по элементам	240 630	270 666
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	240 630	270 666

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 16 000 (Шестнадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 16 000 (Шестнадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Криницкая М.Н.	4000	25	4000	25
2.	Пьянкова А.В.	4000	25	4000	25
3.	Лаптева В.В.	4000	25	4000	25
4.	Криницкая Е.С.	4000	25	4000	25
Итого:		16000	100	16000	100

ООО «Проф-Электро» в 2025 году было принято решение о распределении прибыли и выплате дивидендов:

- решение годового общего собрания участников Протокол №1/2025 от 03.03.2025 г. о распределении прибыли по итогам работы 2024 г. и выплате дивидендов ООО «Проф-Электро» в сумме 20 000 00 рублей 00 копеек.

10. Иная информация

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

10.2. События после отчетной даты нет.

10.3. Перспективы деятельности

Предприятие планирует дальнейшее развитие основной деятельности, расширение сотрудничества с контрагентами и увеличение финансовых показателей.

Управляющий

Соколов Сергей Владимирович

