Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРОФИТ-М» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИТ-М» (ООО «ПРОФИТ-М») зарегистрировано в установленном порядке.

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИТ-М»
- **ИНН:** 5042148368
- **Юридический адрес:** 141310, Московская область, г.о. Сергиево-Посадский, г. Сергиев Посад, пр-кт Красной Армии, дом 171, помещение 1.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность составлена в тысячах рублей.

2. Информация о деятельности в отчетном периоде

В 2025 году общество не вело финансово-хозяйственную деятельность, направленную на получение выручки от реализации товаров, работ или услуг. Активные коммерческие операции не осуществлялись.

В связи с отсутствием деятельности общество находилось в простое. В штате организации в течение всего 2025 года числился только один сотрудник — генеральный директор, который выполнял функции единоличного исполнительного органа (организационные и управленческие функции, обеспечение сохранности документов, представление интересов общества).

3. Анализ активов и пассивов

- **Дебиторская задолженность (стр. 1240):** На конец периода составляет 577 тыс. руб. Снижение показателя по сравнению с 2024 годом (с 755 тыс. руб.) связано с частичным погашением контрагентами обязательств, возникших в прошлые периоды, до наступления периода простоя.
- **Денежные средства (стр. 1250):** Остаток денежных средств на счетах составляет 19 тыс. руб.
- **Капитал и резервы (стр. 1300):** Отрицательная величина собственного капитала (-2 132 тыс. руб.) и увеличение непокрытого убытка обусловлено расходатами отчетного года при отсутствии выручки.
- **Долгосрочные заемные средства (стр. 1410):** Рост задолженности по займам с 250 тыс. руб. до 1 577 тыс. руб. свидетельствует о привлечении средств для покрытия текущих расходов (в том числе на выплату заработной платы) и поддержания деятельности общества в период простоя.

4. Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года обществом получен чистый убыток в размере 1 503 тыс. руб. (против убытка 640 тыс. руб. в 2024 г.).

Факторы, повлиявшие на убыток:

1. **Отсутствие выручки (стр. 2110):** В связи с приостановкой коммерческой деятельности выручка в 2025 году не генерировалась.
2. **Расходы по обычным видам деятельности (Себестоимость продаж) – стр. 2120:**
    - Сумма расходов составила **1 278 тыс. руб.**
    - Основную долю данных расходов составляет заработная плата, начисленная генеральному директору за 12 месяцев 2025 года.
    - Ежемесячный оклад генерального директора согласно штатному расписанию составлял **71 265 руб.**
3. **Прочие расходы (стр. 2350):** В размере 224 тыс. руб. отражены расходы на расчетно-кассовое обслуживание банков, возможные штрафы/пени (при наличии), а также иные расходы, не связанные с оплатой труда.

Таким образом, основной причиной убытка является фонд оплаты труда генерального директора и обязательные страховые взносы, начислявшийся в период, когда общество не получало дохода от основной деятельности.

Заключение

Несмотря на отрицательный финансовый результат и отсутствие выручки, общество сохраняет обязательства перед бюджетом (уплачены страховые взносы) и трудовым законодательством (выплачивалась заработная плата). Руководство ориентировано на возобновление деятельности и достижение безубыточности в краткосрочной перспективе.