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

ООО «Профилаб»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность ООО «Профилаб» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Профилаб» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Основной вид деятельности организации является «Оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях» Код ОКВЭД 46.46.2

2. Учетная политика

2.1 В соответствии с Учетной политикой организация применяла следующие способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Общие положения	
Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет ООО «Профилаб» ведет бухгалтер в штате организации Бухгалтерский учет ведется с использованием программы Парус-Предприятие 7. Применяются формы регистров, предусмотренные этой программой	п. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
Отступление от общих правил учета для субъектов малого предпринимательства	Утвердить следующие отступления от общих правил бухгалтерского учета, предусмотренные нормативными актами для субъектов малого предпринимательства: ** Не применять ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". ** Не применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	п. 2 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н); п. 9 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"; п.3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
Исправление ошибок	Исправление ошибок в бухучете, выявленных после утверждения отчетности за год, в котором допущена ошибка, за счет прочих доходов и расходов с использованием счета «Прочих доходов и расходов» в текущем периоде	п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 900 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов (МПЗ)	
Оценка списания материально-производственных запасов	В фактическую себестоимость запасов включается стоимость приобретаемых активов, без учета затрат, на доставку, заготовление, приобретение. При реализации, списании и ином выбытии все группы запасов оцениваются по способу ФИФО.	П.17 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет расходов на доставку, заготовление, приобретение МПЗ	Расходы на заготовление, приобретение МПЗ признаются расходом периода, в котором были понесены.	П.17 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет доходов	Доходы организации по обычным видам деятельности учитываются на счете 90-1 «Выручка» Прочие доходы учитываются на счете 91-1 «Прочие доходы и расходы»	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Учет расходов	Расходы организации учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежеквартально полностью в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)

3. Пояснения к основным разделам баланса

3.1 Пояснения к разделу Материальные внеоборотные активы
3.2 Пояснения к разделу Запасы
3.3 Пояснения к разделу Финансовые и другие оборотные активы
3.4 Пояснения к разделу Капитал и резервы
3.5 Пояснения к разделу Кредиторская задолженность
Представлены в таблице:

Единица измерения: тыс. руб.

№ Поясне-ния	Наименование показателя	Код	31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 25023
3.1	Материальные внеоборотные активы	1150	61	96	63
	в том числе:				
	Основные средства по балансовой стоимости		152	141	82
	Износ основных средств		(91)	(45)	(19)
	Вложения во внеоборотные активы		0	0	0
	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	0	0	0
3.2	Запасы	1210	2 295	489	332
	В том числе:				
	Товары для перепродажи		2 295	486	332
	Прочие запасы		0	3	0

№ Поясне-ния	Наименование показателя	Код	31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 25023
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 005	3 848	2 479
3.3	Финансовые и другие оборотные активы	1230	2 955	3 822	1 477
	в том числе:				
	задолженность поставщиков		57	70	25
	задолженность покупателей за отгруженные товары		2 626	1 208	67
	Финансовые обеспечения исполнения контракта		203	2 035	570
	Переплата по расчетам по налогам и взносам		69	508	815
	Прочие финансовые и другие оборотные активы		0	1	0
	БАЛАНС	1600	9 316	8 255	4 351
	ПАССИВ				
3.4	Капитал и резервы	1300	9203	3999	1192
	В том числе:				
	Уставной капитал		10	10	10
	Нераспределенная прибыль		9 193	3 989	1 182
	Справочно:				
	Выплата дивидендов в отчетном периоде		3 500	0	0
	Долгосрочные заемные средства	1410			
	Другие долгосрочные обязательства	1450	0	0	0
	Краткосрочные заемные средства	1510	0	4 000	3 000
3.5	Кредиторская задолженность	1520	113	256	159
	в том числе				
	перед поставщиками		17	0	20
	перед покупателями		4	4	64
	по налогам и взносам		92	161	17
	по заработной плате		0	24	16
	по прочим обязательствам		0	91	58
	Другие Краткосрочные обязательства	1550	0	0	0
	БАЛАНС	1700	9 316	8 255	4 351

4. Пояснения к Доходам и расходам организации

4.1 Пояснения к расходам по обычным видам деятельности
4.2 Пояснения к прочим доходам организации
Представлены в таблице:

Единица измерения: тыс. руб.

№ поясне-ния	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2025	За январь-декабрь 2024
4.1	Расходы по обычным видам деятельности	2120	36 460	20 054

№ поясне-ния	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2025	За январь-декабрь 2024
	В том числе:	2120		
	Себестоимость проданных товаров		33 148	18 003
	Расходы на оплату труда		1 601	881
	Расходы на обязательное страхование		361	172
	Амортизационные отчисления		47	25
	Коммерческие расходы		1 149	760
	Управленческие расходы		154	213
4.2	Прочие доходы организации	2340	405	327
	В том числе:			
	Проценты, полученные по депозитам и прочим финансовым операциям		396	327
	Прочие внереализационные доходы		9	0

Директор _____ Твердохлиб Д.В.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"16" марта 2026 г.