

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФИЛЬ"
(ООО "ПРОФИЛЬ")
ИНН 5501186570, КПП 550301001, ОГРН 1175543039935,
адрес: 644116, Омская обл., Омск г, Северная 27-Я ул., дом № 44, корпус 1, квартира 120

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.12

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 основных средств и капитальных вложений в них

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

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

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. 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.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. 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 учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. 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 фактическую себестоимость. Способ оценки товаров, приобретенных для перепродажи: по стоимости первых по времени приобретения.

2.5.2. 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)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. 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.

2.7.3. 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)

2.8. Учет аренды

2.8.1. 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.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. 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.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. 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))

В связи с участием Общества в исполнении государственных контрактов, в учетной политике предусмотрено ведение отдельного учета затрат по каждому государственному контракту. Раздельный учет обеспечивается путем детализации счетов затрат в разрезе субконто «Виды контрактов» либо в разрезе самих контрактов.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. 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)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано		Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) всего	за 2025	8220,5	(6956,4)	222	(409,2)	910,3	(93,4)	8033,3	(7862,1)
	за 2024	8067,5	(5083,6)	153	-	1817,8	(55)	8220,5	(6956,4)
в т.ч. Оргтехника	за 2025	710	(544,9)	222	(311,2)	170,7	(75,6)	620,8	(449,8)
	за 2024	557,0	(337,7)	153	-	152,2	(55)	710,0	(544,9)
в т.ч транспортные средства	за 2025	7249,6	(6168,4)	-	-	1081	-	7249,6	(7249,4)
	за 2024	7249,6	(4546,5)	-	-	1621,9	-	7249,6	(6168,4)
в т.ч прочие основные средства	за 2025	260,9	(243,1)	-	(98)	98	(17,8)	162,9	(162,9)
	за 2024	260,9	(199,4)	-	-	43,7	-	260,9	(243,1)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано		Амортизация	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Права пользования активами всего:	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	5000,8	-	-	5000,8	2297,7	671,4	-	-
в т.ч. Транспортные средства	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	5000,8	-	-	5000,8	2297,7	671,4	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Амортизируемые основные средства всего:	171	1264
в т.ч. Оргтехника	171	165
в т.ч транспортные средства	0	1081
в т.ч прочие основные средства	0	18

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

тыс.руб

Наименование показателя	Период	Начало года	Изменения за период		На конец года
		Фактические затраты	Затраты	Принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств	за 2025г.	-	222	222	-
	за 2024г.	-	153	153	-
в т.ч. Оргтехника	за 2025г.	-	222	222	-
	за 2024г.	-	153	153	-
в т.ч. Транспортные средства	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-
в т.ч прочие основные средства	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Изменения	Фактическая себестоимость
				Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	
Запасы всего:	за 2025г.	3858	122720	123522	-	3056
	за 2024г.	4991	179551	180684	-	3858
в т.ч. Товары	за 2025г.	3858	122280	123082	-	3056
	за 2024г.	4692	178494	179328	-	3858
в т.ч. Сырье и материалы	за 2025г.	-	440	440	-	-
	за 2024г.	299	1057	1356	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб

Наименован ие показателя	Перио д	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде								На конец периода	
		По условия м договор а	Резерв по сомнительн ым долгам	Поступило			Списано				Переквалифицирова нно	По условиям договора	Резерв по сомнительн ым долгам
				в результате фактов хозяйственн ой жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные перечислен ия	Начисление резерва по сомнительн ым долгам	Погаше но	На расход ы	За счет резерва по сомнительн ым долгам	Восстановлен ие резерва			
Краткосрочн ая дебиторская задолженнос ть, всего	за 2025г.	14805	-	24262	-	-	14766	-	-	-	-	24301	-
	за 2024г.	9083	-	14591	-	-	8869	-	-	-	-	14805	-
в т.ч. По расчетам с поставщикам и и подрядчикам и (сч 60)	за 2025г.	5767	-	2519	-	-	5767	-	-	-	-	2519	-
	за 2024г.	2354	-	5767	-	-	2354	-	-	-	-	5767	-
в т.ч. По расчетам с покупателям и и заказчиками (сч 62))	за 2025г.	2571	-	15770	-	-	2532	-	-	-	-	15809	-
	за 2024г.	3042	-	2357	-	-	2828	-	-	-	-	2571	-
в т.ч. По расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч 76)	за 2025г.	6467	-	5973	-	-	6467	-	-	-	-	5973	-
	за 2024г.	3687	-	6467	-	-	3687	-	-	-	-	6467	-

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде					На конец периода
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило		Списано		Переквалифицированно	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные перечисления	Погашено	На доходы		
Долгосрочные обязательства, всего	за 2025г.	5606	-	-	-	5606	-	-	-
	за 2024г.	5997	-	5606	-	5997	-	-	5606
в т.ч. по кредитам и займам (сч 67)	за 2025г.	5606	-	-	-	5606	-	-	-
	за 2024г.	5997	-	5606	-	5997	-	-	5606
Краткосрочные обязательства, всего	за 2025г.	6032	-	16086	-	5923	-	-	16195
	за 2024г.	2096	-	5953	-	2017	-	-	6032
в т.ч. перед поставщиками и подрядчиками (сч 60)	за 2025г.	2190	-	7663	-	2190	-	-	7663
	за 2024г.	1233	-	2190	-	1233	-	-	2190
в т.ч. перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (сч 62 субсчет учета расчетов по полученным авансам)	за 2025г.	2107	-	520	-	1998	-	-	629
	за 2024г.	498	-	2028	-	419	-	-	2107
в т.ч. перед бюджетом по налогам и сборам	за 2025г.	1710	-	1865	-	1710	-	-	1865
	за 2024г.	345	-	1710	-	345	-	-	1710
в т.ч. по страховым взносам (счет 69)	за 2025г.	25	-	43	-	25	-	-	43
	за 2024г.	20	-	25	-	20	-	-	25
в т.ч. по кредитам и займам (счет 66)	за 2025г.	-	-	5995	-	-	-	-	5995
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025	за 2024
Материальные затраты	122853	177054
Затраты на оплату труда, страховые взносы	2520	1323
Амортизация	1315	1873
Прочие затраты	8293	11179
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	134981	191429

8. 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.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Сальникова Юлия Константиновна	10000	100	10000	100
ИТОГО		10000	100	10000	100

9. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	за 2025г.			за 2024г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024г.
Бенефициарный владелец, контролирующий общество Сальникова Юлия Константиновна	Дивиденды	2436	Согласно решению участника о распределении прибыли		4375	Согласно решению участника о распределении прибыли	

10. Иная информация

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