

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФЕССИОНАЛ и К»

ИНН 2222835396 КПП 222201001
656066, Алтайский край г. Барнаул
Ул. Островского, д. 68Д, кв.65

ОГРН 1152223006627 ОКПО 32229520
р/с 40702810123150001166
АО «Альфа-Банк»
к/с 3010181060000000774 БИК 045004774

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

1. Основные виды экономической деятельности

В соответствии с учредительными документами основным зарегистрированным видом деятельности является:

- **ОКВЭД 82.99** «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки».

Фактически в отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по направлению:

- **ОКВЭД 46.90** «Торговля оптовая неспециализированная».

Юридический адрес: 656066, Алтайский край, г.о. город Барнаул, г Барнаул, ул Островского, д. 68Д, кв. 65

Руководитель организации: Константинова Наталья Викторовна

Среднегодовая численность работников: 0 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Являясь субъектом малого предпринимательства, Общество формирует отчетность по упрощенной системе.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Запасы: Учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Товары оцениваются по фактической стоимости приобретения. При выбытии (продаже) товаров их стоимость списывается по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Основные средства: Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. В отчетном периоде объекты, подпадающие под критерии ОС, на балансе Общества **отсутствуют**.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб. принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. В связи с отсутствием у Общества объектов, отвечающих критериям ФСБУ 14/2022, информация о способах ведения учета НМА в данных пояснениях **не раскрывается**.

Выручка от оптовой торговли признается на дату перехода права собственности к покупателю, при условии, что сумма дохода может быть определена и имеется уверенность в получении экономических выгод.

3. Финансовые вложения

В связи с отсутствием у Общества объектов, приносящих доход в виде процентов, дивидендов или прироста стоимости (займы, ценные бумаги, депозиты), раздел "Финансовые вложения" в настоящих пояснениях не раскрывается.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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.	-	-	297	(297)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	414	(414)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	110	(110)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	94	(94)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	187	(187)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	320	(320)	-	-	-	-	-	-

Запасы, находящиеся в залоге или обремененные иным образом, у Общества отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	131	-	198	-	(131)	-	-	-	198	-
	За 2024 г.	-	-	131	-	-	-	-	-	131	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	41	-	-	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	125	-	157	-	(125)	-	-	-	158	-
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	-	-	-	125	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	46	-	(43)	-	-	-	3	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	131	-	198	-	(131)	-	-	X	198	-
	За 2024 г.	-	-	131	-	-	-	-	X	131	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	117	239	-	(113)	-	-	243
	За 2024 г.	6	117	-	(6)	-	-	117
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	103	203	-	(103)	-	-	203
	За 2024 г.	-	103	-	-	-	-	103
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	36	-	-	-	-	36
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	-	-	(10)	-	-	4
	За 2024 г.	-	14	-	-	-	-	14
Итого	За 2025 г.	117	239	-	(113)	-	X	243
	За 2024 г.	6	117	-	(6)	-	X	117

Просроченные обязательства у Общества отсутствуют.

7. Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств и платежей, полученные от третьих лиц или выданные Обществом в пользу третьих лиц, на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	297	414
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	189	287
Итого по элементам	486	700
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	486	700

9. Государственная помощь

Общество в отчетном периоде не являлось получателем государственной помощи в виде бюджетных средств.