

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

Акционерное общество "ПРОФИТЕХ" (АО "ПРОФИТЕХ")
ИНН 5024241830, КПП 775101001, ОГРН 1245000037061
108828, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Краснопахорский, ул Земляничная, дом 104

1. Общая информация об организации

АО "ПРОФИТЕХ" является непубличным акционерным обществом.

Целью создания Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 3 человека.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составляет 1 человек.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.63 - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основных средств в 2025г. не было.

5. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, 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. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

Нематериальных активов в 2025г. не было.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	12 063	-	29 023	(20 322)	-	-	X	X	20 764	-
	За 2024 г.	-	-	20 473	(8 410)	-	-	X	X	12 063	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	38	-	231	-	-	-	-	-	268	-
	За 2024 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38	-
Товары	За 2025 г.	12 025	-	28 792	(20 322)	-	-	-	-	20 496	-
	За 2024 г.	-	-	20 435	(8 410)	-	-	-	-	12 025	-

7. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность											
7.1. 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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 807	-	1 344	-	(7 738)	-	-	-	1 413	-
	За 2024 г.	-	-	7 807	-	-	-	-	-	7 807	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 075	-	1 267	-	(6 075)	-	-	-	1 267	-
	За 2024 г.	-	-	6 075	-	-	-	-	-	6 075	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 578	-	-	-	(1 578)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 578	-	-	-	-	-	1 578	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	92	-	61	-	(65)	-	-	-	88	-
	За 2024 г.	-	-	92	-	-	-	-	-	92	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	43	-	-	-	(1)	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	19	-	16	-	(19)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
Итого	За 2025 г.	7 807	-	1 344	-	(7 738)	-	-	X	1 413	-
	За 2024 г.	-	-	7 807	-	-	-	-	X	7 807	-

8. Обязательства

8. Обязательства										
8.1. 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)					На конец периода		
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 991	231	-	-	-	-	10 222		
	За 2024 г.	-	9 991	-	-	-	-	9 991		
Долгосрочные займы	За 2025 г.	9 991	-	-	-	-	-	9 991		
	За 2024 г.	-	9 991	-	-	-	-	9 991		
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	231	-	-	-	-	231		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 790	5 442	-	(7 603)	-	-	18 628		
	За 2024 г.	-	20 790	-	-	-	-	20 790		
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 983	2 418	-	(4 221)	-	-	11 180		
	За 2024 г.	-	12 983	-	-	-	-	12 983		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 995	1 262	-	(2 995)	-	-	1 262		
	За 2024 г.	-	2 995	-	-	-	-	2 995		
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 500	-	-	(300)	-	-	3 200		
	За 2024 г.	-	3 500	-	-	-	-	3 500		
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 312	1 746	-	(87)	-	-	2 971		
	За 2024 г.	-	1 312	-	-	-	-	1 312		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	15	-	-	-	-	15		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	За 2025 г.	30 781	5 673	-	(7 603)	-	X	28 850		
	За 2024 г.	-	30 781	-	-	-	X	30 781		

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Цумеров Андрей Викторович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Генеральный директор

Цумеров А.В.