

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФМАРКЕТ"

ИНН 3100018134 ОГРН 1233100006578

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО "ПРОФМАРКЕТ".

Юридический адрес – 308015, Белгородская обл, Белгород г, Мирная ул, дом 10, пом. 3.

Дата государственной регистрации – 17.05.2023г.

Основной вид деятельности- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Дополнительные виды деятельности:

- Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети интернет;
- Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
- Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;
- Строительство жилых и нежилых зданий.

Численность сотрудников на 31.12.2025 год составляет 62 человека.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является Девкина Ольга Сергеевна с долей участия 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган- генеральный директор Можайтин Денис Сергеевич.

Главный бухгалтер- Боякова Лилия Александровна.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

Наличие обособленных подразделений на 31.12.2025:

Наименование/ КПП	Место нахождения/регистрации
ООО «ПРОФМАРКЕТ» 310045002	309854 Белгородская обл., г. Алексеевка, ул. П.Ющенко, д. 77
ООО «ПРОФМАРКЕТ» 310045001	308504 Белгородская обл., Белгородский р-н, с. Таврово, мкр. Таврово-4, ул. Шоссейная, зд. 1а
ООО «ПРОФМАРКЕТ» 310045005	309509 Белгородская обл., г. Старый Оскол, ул. Чапаева, 29
ООО «ПРОФМАРКЕТ» 310045003	309993 Белгородская обл., г. Валуйки, ул. Суржикова, д. 30/2
ООО «ПРОФМАРКЕТ» 366545001	394030 Воронежская обл. г.Воронеж, ул.Донбасская, д.7

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Отчетность составлена в российских рублях (округление до тысяч рублей).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявились.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С: Предприятие».

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

Изменения в учетной политику в отчетном периоде не вносились.

Объект учета	Учетная политика
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. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта ОС с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта ОС соответственно. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Запасы	Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Организация осуществляет проверку для формирования резерва под обесценение запасов на 31 декабря отчетного года. В составе запасов Организация отражает материалы, товары, готовую продукцию и иные активы, используемые в основной деятельности. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.
Доходы	Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на: • доходы от обычных видов деятельности (выручка от продажи товаров, работ, услуг, а также поступления, связанные с выполнением обязательств по договорам поставки) отражаются на счете 90 «Продажи» в разрезе номенклатурных групп; • прочие доходы (доходы от сдачи имущества в аренду, проценты к получению, курсовые разницы, безвозмездное получение активов и др.) отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».
Расходы	Прямые расходы относятся непосредственно на себестоимость конкретных видов продукции (товаров) и списываются в дебет счета 90 «Продажи» по мере реализации по методу средней себестоимости. Общехозяйственные и коммерческие расходы (аренда офиса, зарплата администрации, коммунальные услуги, информационные, консультационные услуги и т.д.) в бухгалтерском учете собираются на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы

	на продажу» в разрезе подразделений и статьям затрат и полностью ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» (директ-костинг).
Резервы	Величина резерва сомнительных долгов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично ежеквартально. Сумма оценочного обязательства по резерву отпусков рассчитывается исходя из количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года (по данным кадрового учета) и среднего заработка с учетом начисленных страховых взносов.
Налог на прибыль	Величина текущего налога на прибыль определяется балансовым методом на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	19 декабря 2025 -30 декабря 2025
Готовая продукция	19 декабря 2025 - 30 декабря 2025
Товары	19 декабря 2025 - 30 декабря 2025
Товары, отгруженные	29 декабря 2025 - 30 декабря 2025
Сырье и материалы	19 декабря 2025 -30 декабря 2025
Материальные ценности в эксплуатации	01 декабря 2025- 30 декабря 2025
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	19 декабря 2025 -30 декабря 2025
Денежные средства	29 декабря 2025 -30 декабря 2025
Оценочные обязательства	29 декабря 2025 -30 декабря 2025
Расходы будущих периодов	29 декабря 2025 -30 декабря 2025

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Аренда

Организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде, так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация в деятельности использует товарные знаки, которые не являются собственностью и используются на основании лицензионных договоров.

Арендуемое имущество:

Наименование арендодателя	Арендуемое имущество	Стоимость предмета аренды на забалансовом счете, руб.
БИСКВИТ- ШОКОЛАД ООО	Нежилое помещение г.Валуйки, ул. Суржикова,30/2 Кадастровый № 31:27:0502003:70	1 609 282,01
Кутузова Зоя Георгиевна	Нежилое помещение г.Воронеж, ул. Донбасская 7 Кадастровый № 36-36-01/111/2005-007	2 366 247,74
Можайтин Денис Сергеевич	Автомобиль Hyundai Santa Fe X 842 EO 31	3 200 000,00

Разумный Владимир Федорович ИП	Нежилое помещение г.Алексеевка, ул. П.Ющенко,77 Кадастровый № 31:23:0403008:55	950 778,98
РУССКОЕ ПОЛЕ ООО	Нежилое помещение Ст.Оскол,ул. Чапаева,д. 29 № 31:06:0205001:386	3 155 475,42
	Нежилое помещение Ст.Оскол,ул. Чапаева,д. 29 № 31:06:0329002:233	3 624 602,50
Татаренко Константин Моисеевич ИП	Земельный участок г.Белгород ул.Мирная д.10 Кадастровый № 31:16:0110019:44	5 019 180,00
	Земельный участок г.Белгород ул.Мирная д.10 Кадастровый № 31:16:0110019:90	4 252 196,00
	Нежилое помещение г.Белгород ул.Мирная д.10 Кадастровый № 31:16:0110019:118	11 093 413,22
	Нежилое помещение г.Белгород ул.Мирная д.10 офис 1,2 эт. Кадастровый № 31:16:0110019:165	3 270 951,36
	Нежилое помещение г.Белгород ул.Мирная д.10 склад Кадастровый № 31:16:0110019:164	44 067 432,12
Татаренко Ольга Валерьевна ИП	Земельный участок с.Таврово, ул.Шоссейная 1а Кадастровый № 31:15:1108010:83	2 187 418,20
	Нежилое помещение с.Таврово, ул.Шоссейная 1а нежилое помещение Кадастровый № 31:15:1108010:146	3 867 213,07

Товарные знаки:

Лицо, предоставляющее право использования	Товарный знак	Договор	Стоимость предмета на забалансовом счете, руб.
Татаренко Константин Моисеевич	Товарный знак №508078 СКBEL	Лицензионный договор № ПМ-868 от 01.07.2024г.	60 000,00
	Товарный знак №754958  ЦЕНТР СТРОЙ	Лицензионный договор № ПМ-866 от 01.07.2024г.	60 000,00

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 780 010 тыс. рублей, увеличение произошло за счет того, что в 2024 году основная деятельность велась не с начала календарного года.

В 2025 году произошел рост рентабельности продаж на 3,8 %, что связано со снижением себестоимости (заключение договоров на закупку сырья и товара с более выгодными условиями, оптимизация материальных затрат).

Чистая прибыль составила 2 653 тыс. рублей. Рост обусловлен сменой рыночной стратегии, сокращением убыточных направлений деятельности и жестким контролем расходов.

6. Информация, подлежащая раскрытию

Расшифровка показателей, подлежащей раскрытию отражены в табличной форме в Приложении №1.

В связи с отсутствием нижеперечисленных объектов, информация в бухгалтерской отчетности и пояснениях не раскрывается:

- Нематериальные активы
- Финансовые вложения
- Обеспечения обязательств
- Государственная помощь

7. Связанные стороны и бенефициары

Информация о связанных сторонах: учредитель Девкина Ольга Сергеевна, генеральный директор ООО «ПРОФМАРКЕТ» Можайтин Денис Сергеевич.

ООО «ПРОФМАРКЕТ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам. Дочерних и зависимых обществ нет.

За 2025 год начислено вознаграждение согласно трудовым договорам основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер, заместители и начальники отделов) в сумме 8 787 тыс. рублей., кроме того начислены страховые взносы на указанные выплаты в сумме 1 747 тыс. рублей.

Дивиденды учредителю не начислялись и не выплачивались.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в регионе, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Дата составления пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Можайтин Д.С.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	14 853	(1 377)	192	(2 083)	444	(3 090)	-	-	-	-	-	12 962	(4 023)
	3а 2024 г.	-	-	14 853	-	-	(1 377)	-	-	-	-	-	14 853	(1 377)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 628	(91)	-	-	-	(307)	-	-	-	-	-	1 628	(398)
	3а 2024 г.	-	-	1 628	-	-	(91)	-	-	-	-	-	1 628	(91)
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 979	(1 186)	-	(2 083)	444	(2 518)	-	-	-	-	-	9 896	(3 260)
	3а 2024 г.	-	-	11 979	-	-	(1 186)	-	-	-	-	-	11 979	(1 186)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 071	(88)	-	-	-	(210)	-	-	-	-	-	1 071	(298)
	3а 2024 г.	-	-	1 071	-	-	(88)	-	-	-	-	-	1 071	(88)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	175	(12)	192	-	-	(55)	-	-	-	-	-	367	(67)
	3а 2024 г.	-	-	175	-	-	(12)	-	-	-	-	-	175	(12)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 939	13 476	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 231	1 537	-
Транспортные средства	6 636	10 793	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	772	983	-
Другие виды основных средств	300	163	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	192	-	-	(192)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 853	-	-	(14 853)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	192	-	-	(192)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 979	-	-	(11 979)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 071	-	-	(1 071)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 628	-	-	(1 628)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. 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	3а 2025 г.	76 027	-	604 368	(634 680)	-	-	X	X	45 715	-
	3а 2024 г.	2	-	555 973	(479 948)	-	-	X	X	76 027	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	5 868	-	42 730	(2 611)	-	-	(44 235)	-	1 752	-
	3а 2024 г.	2	-	23 450	(2 445)	-	-	(15 139)	-	5 868	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	3 784	-	1	(91 971)	-	-	91 191	-	3 005	-
	3а 2024 г.	-	-	20	(31 094)	-	-	34 858	-	3 784	-
Товары	3а 2025 г.	66 375	-	550 253	(540 098)	-	-	(35 572)	-	40 958	-
	3а 2024 г.	-	-	526 247	(446 409)	-	-	(13 463)	-	66 375	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	11 384	-	-	-	(11 384)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 256	-	-	-	(6 256)	-	-	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	352	77	-
в том числе:			
Готовая продукция	2	-	-
Товары	350	77	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 065	-	22 393	-	(2 140)	-	-	-	25 318	-
	3а 2024 г.	8	-	5 065	-	(8)	-	-	-	5 065	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 140	-	15 299	-	(849)	-	-	-	17 590	-
	3а 2024 г.	8	-	3 140	-	(8)	-	-	-	3 140	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 252	-	6 006	-	(963)	-	-	-	6 295	-
	3а 2024 г.	-	-	1 252	-	-	-	-	-	1 252	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	345	-	1 088	-	-	-	-	-	1 433	-
	3а 2024 г.	-	-	345	-	-	-	-	-	345	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	328	-	-	-	(328)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	328	-	-	-	-	-	328	-
Итого	3а 2025 г.	5 065	-	22 393	-	(2 140)	-	-	X	25 318	-
	3а 2024 г.	8	-	5 065	-	(8)	-	-	X	5 065	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. 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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	95 887	56 901	-	(61 758)	-	-	91 030
	3а 2024 г.	57	95 847	-	(17)	-	-	95 887
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	66 088	833	-	(43 583)	-	-	23 338
	3а 2024 г.	33	66 064	-	(9)	-	-	66 088
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	22 838	27 372	-	(18 192)	-	-	32 018
	3а 2024 г.	-	22 838	-	-	-	-	22 838
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	22 000	-	-	-	-	22 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	2 079	-	-	-	-	2 079
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7	572	-	101	-	-	680
	3а 2024 г.	6	7	-	(6)	-	-	7
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 743	4 045	-	-	-	-	9 788
	3а 2024 г.	17	5 726	-	-	-	-	5 743
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 193	-	-	(66)	-	-	1 127
	3а 2024 г.	-	1 193	-	-	-	-	1 193
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	1	-	(2)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	95 887	56 901	-	(61 758)	-	X	91 030
	3а 2024 г.	57	95 847	-	(17)	-	X	95 887

4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 891	7 038	5 834	-	3 095
	3а 2024 г.	-	2 855	964	-	1 891
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 891	7 038	5 834	-	3 095
	3а 2024 г.	-	2 855	963	-	1 891

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	622 532	477 406
Затраты на оплату труда	72 233	45 516
Отчисления на социальные нужды	15 790	9 032
Амортизация	3 090	1 377
Прочие затраты	60 899	40 390
Итого по элементам	774 544	573 721
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	758	(3 832)
Итого расходы по обычным видам деятельности	775 302	569 889