

**Пояснения
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ПРОФВЕНТ»**

1. Общие сведения об организации и отчетности

1.1. Сведения об организации

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФВЕНТ».

ОКПО: 11078436.

ИНН: 5407962811.

Адрес места нахождения: 630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, проспект Димитрова, д. 7, офис 520.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности: торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69).

Система налогообложения: общая (ОСНО).

1.2. Состав и форма бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПРОФВЕНТ» за 2025 год составлена в виде упрощенной бухгалтерской отчетности и включает:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

1.3. Утверждение отчетности и аудит

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. Аудиторская проверка отчетности не проводилась.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит утверждению коллегиальным органом управления, утверждается единственным участником общества.

1.4. Единица измерения

Показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей, если прямо не указано иное.

2. Существенные допущения, оценки и критерий существенности

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год общество исходило из следующих допущений и принципов:

- допущение непрерывности деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- приоритет содержания над формой;
- осмотрительность.

Существенной признается информация, отсутствие или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности. При

подготовке пояснений использован критерий существенности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

3. Краткие положения учетной политики (для целей раскрытия)

Основные средства признаются активами при сроке полезного использования более 12 месяцев и значительной стоимости. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом исходя из срока полезного использования по группам однородных объектов.

Доходы от реализации товаров признаются по мере перехода к покупателю существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары, в соответствии с условиями заключенных договоров.

Проценты по выданным займам признаются прочими доходами на основании договоров займа и начисляются ежемесячно.

Резервы по сомнительным долгам, резервы предстоящих расходов (в том числе резерв на оплату отпусков) и иные оценочные обязательства в 2025 году обществом не создавались, так как такие резервы признаны несущественными для целей представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Внеоборотные активы

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025 отражены основные средства общества в сумме 1 163 тыс. руб.

В составе основных средств на 31.12.2025 учитываются, в частности, следующие объекты (остаточная стоимость приводится в рублях):

- Парковочное место – 852 631,65 руб.;
- Автомобиль Chery Tiggo 8 Pro – 311 979,17 руб.;
- Смартфон Apple iPhone 15 Pro Max 256 Gb Black – 66 666,21 руб.

Указанные объекты используются в деятельности общества для обеспечения административных и хозяйственных нужд, а также для служебных поездок.

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» на 31.12.2025 отражены финансовые вложения в сумме 778 тыс. руб.

Финансовые вложения (выданный заем учредителю)

По состоянию на 31.12.2025 в составе финансовых вложений отражен выданный учредителю процентный заем в сумме 778 тыс. руб. (остаток основного долга с начисленными процентами). Заем выдан на срок менее 12 месяцев с даты заключения договора, в связи с чем классифицирован обществом как краткосрочное финансовое вложение. Процентная ставка по договорам займа составляет от 12% до 14% годовых. Проценты по займу начисляются ежемесячно и признаются в составе прочих доходов (проценты к получению) отчета о финансовых результатах.

На отчетную дату просроченной задолженности по возврату займа и уплате процентов нет, признаков обесценения финансового вложения не выявлено.

4.2. Оборотные активы

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025 отражены запасы общества в сумме 5 тыс. руб. Запасы представлены товарными остатками, предназначенными для оптовой реализации, а также прочими материальными запасами, используемыми в деятельности общества.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2025 отражены прочие оборотные активы в сумме 249 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность в сумме 211 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 отражены, в том числе:

- задолженность (переплаты) поставщиков – 51 тыс. руб.;
- сальдо единого налогового счета (ЕНС) – 120 тыс. руб.;
- расчеты по страхованию – 36 тыс. руб.

На отчетную дату дебиторская задолженность с высокой степенью риска невозврата, требующая создания резерва по сомнительным долгам, не выявлена.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025 отражены остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе общества в сумме 16 тыс. руб.

4.3. Капитал и обязательства

По строке 1300 «Капитал» на 31.12.2025 отражен собственный капитал общества в сумме 1 477 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет и отчетного года. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 1 457 тыс. руб.

Дивиденды

В течение 2025 года единственному участнику общества были начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 725 000 руб. Выплата дивидендов осуществлялась за счет нераспределенной прибыли прошлых лет, что привело к снижению величины нераспределенной прибыли и собственного капитала на отчетную дату.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» на 31.12.2025 отражен долгосрочный банковский кредит (кредитная линия) в сумме 169 тыс. руб.

Кредит предоставлен на срок более 12 месяцев, поэтому задолженность по нему классифицирована обществом как долгосрочная. Погашение основного долга и процентов осуществляется в соответствии с графиком банка. На отчетную дату просроченной задолженности по кредиту нет. Кредит использовался для финансирования текущей деятельности общества. Существенных ограничений по использованию активов общества в связи с условиями кредитного договора нет.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31.12.2025 отражена кредиторская задолженность в сумме 565 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности

В составе кредиторской задолженности выделяются:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 24 тыс. руб.;
- начисленные, но не подлежащие оплате на отчетную дату налоги и страховые взносы – 200 тыс. руб.;

– прочая кредиторская задолженность и расчеты – на сумму, обеспечивающую общее значение по строке 1520.

На отчетную дату просроченная кредиторская задолженность, оказывающая существенное влияние на оценку финансового положения общества, отсутствует.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка общества за 2025 год по строке 2110 составила 13 982 тыс. руб. Основной источник выручки – оптовая реализация прочих машин и оборудования по основному виду деятельности (ОКВЭД 46.69).

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год по строке 2120 составили 13 040 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 8 109 тыс. руб.

Финансовый результат от обычных видов деятельности формируется как разница между выручкой и расходами по обычным видам деятельности, а также с учетом прочих доходов и расходов, процентов к уплате и налога на прибыль.

Проценты к уплате

Проценты к уплате по строке 2330 за 2025 год составили 52 тыс. руб. Указанная сумма связана преимущественно с обслуживанием заемных обязательств (банковский кредит).

Прочие доходы и проценты к получению

Прочие доходы по строке 2340 за 2025 год составили 54 тыс. руб., в том числе проценты к получению – 44 тыс. руб.

Проценты к получению формируются за счет начисленных процентов по выданному учредителю процентному займу (ставка 12–14% годовых, начисление ежемесячно). Остальная часть прочих доходов приходится на иные доходы, не связанные напрямую с обычными видами деятельности.

Прочие расходы

Прочие расходы по строке 2350 за 2025 год составили 86 тыс. руб. Структура прочих расходов не содержит статей, которые по отдельности являются существенными для раскрытия.

Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль по строке 2410 за 2025 год составил 216 тыс. руб. Вся сумма отражена как текущий налог на прибыль. Общество применяет общую систему налогообложения, учет налога на прибыль ведется в соответствии с требованиями налогового законодательства и применимых стандартов бухгалтерского учета.

Чистая прибыль

Чистая прибыль общества за 2025 год по строке 2400 составила 642 тыс. руб. Полученная чистая прибыль, за вычетом выплаченных дивидендов, отражена в составе нераспределенной прибыли на отчетную дату.

6. Резервы и оценочные обязательства

В 2025 году общество не создавало резервы по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и иные оценочные обязательства.

Отсутствие резервов и оценочных обязательств связано с тем, что по состоянию на отчетную дату соответствующие суммы не признаны существенными для целей представления бухгалтерской

(финансовой) отчетности, а также отсутствуют обязанности, удовлетворяющие критериям признания оценочных обязательств в соответствии с требованиями применимых стандартов.

7. События после отчетной даты

После отчетной даты (31.12.2025) и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение общества, результаты его деятельности или потребовать корректировки показателей отчетности, не произошло.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОФВЕНТ» за 2025 год.

Генеральный директор

Барновская Елена Владимировна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.
