

**Общество с ограниченной ответственностью
«ПРОФИЛЬ-ОПТ»**

141013, Московская обл., г.Мытищи, ул.Силикатная, д.36Б, строение 1, офис 2
ИНН 5029183719, КПП 502901001, ОГРН 1145029003195
Телефон: (926) 728-82-52, эл.почта: 9400191@mail.ru

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

1. Основной вид экономической деятельности

Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемым Обществом, является 46.73 «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация является субъектом малого предпринимательства и в связи с этим использует право не применять в учете следующие стандарты бухгалтерского учета:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

4. Учет основных средств (стр.1150)

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 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. Начисление амортизации объекта основных средств 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. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

31.12.2024			2025		31.12.2025		
стоимос ть	амортиза ция	Остаточ ная стоимост ь	Увеличен ие стоимост и	Начислен ие амортизац ии	стоимос ть	амортиза ция	Остаточ ная стоимост ь
161,6	161,6		1 683,4	187,0	1 845,0	348,6	1 496,4

5. Учет НМА

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п.4 14/2022 «Нематериальные активы», 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. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

6. **Учет запасов (стр.1210)**

Как малое предприятие организация применяет упрощенные способы учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка запасов при списании производится по способу ФИФО.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

7. **Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)**

В составе финансовых и других оборотных активов отражено (тыс.руб.):

Показатели	31.12.2025	31.12.2024
краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч.	27 245	18 170
<i>задолженность покупателей</i>	9 489	2 755
<i>авансы поставщикам</i>	8 037	8 905
<i>расчеты с бюджетом</i>	9 719	6 510
НДС	2 336	4 303
Всего	29 581	22 473

Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

8. **Обязательства (стр.1520)**

В составе обязательств отражена краткосрочная кредиторская задолженность:

Показатели	31.12.2025	31.12.2024
краткосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.	54 549	84 862
<i>Задолженность перед поставщиками</i>	47 433	82 146
<i>Авансы покупателей</i>	916	1 463
<i>Задолженность перед бюджетом</i>	5 219	823
<i>Задолженность перед работниками (подотчетные средства)</i>	981	430

Долгосрочной или просроченной кредиторской задолженности нет.

Иные обязательства, в т.ч. оценочные, отсутствуют.

9. **Нераспределенная прибыль (стр.1300)**

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2024 г. – 149 843 тыс. руб.

Размер чистой прибыли за 2025 г. – 73 041 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 г. – 222 884 тыс. руб.

10. **Уставный капитал (стр.1300)**

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

11. **Выручка (стр.2110)**

Выручка за 2025 год получена от оптовой продажи товаров по основному виду экономической деятельности.

12. **Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)**

Как малое предприятие организация применяет упрощенный порядок учета аренды, предусмотренные ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	204 216	127 247
Транспортные расходы	108	98
Материальные затраты	1 241	781
Затраты на оплату труда	4 625	4 459
Отчисления на социальные нужды	9	9
Страховые взносы	1 230	980
Амортизация	187	
Аренда помещений	3 949	2 173
Содержание служебного автотранспорта	1 709	1 649
Бухгалтерские, юридические, информационные услуги, услуги связи и прочие услуги	25 025	16 737
Прочие затраты	12 944	3 469
Итого расходы по обычным видам деятельности	255 243	157 602

13. **Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Генеральный директор

А.Ж. Гёзаян

« 19 » 05 2026 г.

