

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРОФЕССИОНАЛ ГЛОБАЛ» за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности

В отчетном периоде основным видом деятельности Организации являлась деятельность по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31), что соответствует информации, представленной в ЕГРЮЛ.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику, требующие ретроспективного представления информации, в отчетном периоде не вносились.

Основные положения учетной политики Организации:

2.1. Бухгалтерский учет основных средств

Основными средствами Организации признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью более 100 000 руб. за единицу учета

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к бухгалтерскому учету.

При начислении амортизации основных средств применяется линейный способ.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.2. Учет запасов

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

2.3. Резервы предстоящих расходов

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников в соответствии с разработанной методикой.

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде и сопоставимом периоде 2024 года Организация не приобретала, не создавала, не использовала и не списывала объекты, признаваемые нематериальными активами в соответствие с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и учетной политикой Организации. Капитальные вложения в объекты нематериальных активов в 2025 и 2024 годах не производились.

4. Основные средства

Информация о составе, стоимости и движении основных средств раскрыта в таблице 4.1 , 4.2

4.1. 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.	5 450	(503)	-	(5 154)	207	-	-	-	-	-	-	296	(296)
	3а 2024 г.	1 122	(329)	4 328	-	-	(174)	-	-	-	-	-	5 450	(503)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 136	-	(4 136)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 328	-	-	(4 328)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетном периоде и сопоставимом периоде 2024 года у организации отсутствовали основания признания прав пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

5. Финансовые вложения

В отчетном периоде и сопоставимом периоде 2024 года Организация не осуществляла финансовые вложения, остатка финансовых вложений на 31.12.2023 не имеется.

6. Запасы

Информация о составе, стоимости и движении запасов вложений раскрыта в таблице 6.1 Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, не имеется.

6.1. 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 , в том числе:	3а 2025 г.	114 552		777 697	(865 875)	-	-	X	X	26 374	-
	3а 2024 г.	128 891		557 034	(571 373)	-	-	X	X	114 552	-
материалы	3а 2025 г.	11 582		1 653	(13 052)	-	-	X	X	183	-
	3а 2024 г.	12 483		77 459	(78 360)	-	-	X	X	11 582	-
товары для перепродажи	3а 2025 г.	102 970		776 044	(852 823)	-	-	X	X	26 191	-
	3а 2024 г.	116 408		479 575	(493 013)	-	-	X	X	102 970	-

7. Дебиторская задолженность

Информация о составе, стоимости и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.1

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		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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	78 007		226 398	-	(86 546)				217 859	
	3а 2024 г.	185 816		77 319	37	(185 091)				78 007	
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	265		91 409	-	(190)				91 484	
	3а 2024 г.	163 097		6	-	(162 838)				265	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	77 185		117 464	-	(76 898)				117 751	
	3а 2024 г.	18 182		77 050	-	(18 047)				77 185	
расчеты по налогам	3а 2025 г.	314		11 124		(9 427)				2 011	
	3а 2024 г.	4 417		103		(4 206)				314	
расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	33		-		(31)				2	
	3а 2024 г.	-		33		-				33	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	210		6 401		-				6 611	
	3а 2024 г.	120		127	37	-				210	

Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

8. Обязательства

Информация о составе, стоимости и движении обязательств Организации раскрыта в таблице 8.1 , 8.2, 8.3

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		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	50 450	106 745	1	(72 660)	(11)	-	84 525	
	За 2024 г.	7 299	624 465		(592 536)		-	39 228	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 023	22 368	1	(7 939)	(11)	-	40 442	
	За 2024 г.	5 164	521 353		(500 494)		-	26 023	
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 634	84 374		(50 856)		-	41 152	
	За 2024 г.	200	99 476		(92 042)		-	7 634	
расчеты по налогам	За 2025 г.	5 171	-		(2 366)		-	2 805	
	За 2024 г.	1 591	3 580		-		-	5 171	
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	110	3		-		-	113	
	За 2024 г.	98	12		-		-	110	
займы	За 2025 г.	11 222	-		(11 222)		-	-	
	За 2024 г.	11 222	-		-		-	11 222	
расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	274	-		(274)			-	
	За 2024 г.	233	41					274	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-		(3)		-	13	
	За 2024 г.	13	3		-		-	16	
Итого	За 2025 г.	50 450	106 749	1	(72 660)	(11)	X	84 529	
	За 2024 г.	18 521	624 465	-	(592 536)	-	X	50 450	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			признано	списано			
				погашено	как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	428	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	

9. Обеспечение обязательств и платежей

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	1 258,6	-	-
в том числе :			
МБУ Благоустройство	39,1		
СЗОУМТС МВД РОССИИ ФКУ	1 219,5		

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	869 463	476 486
Затраты на оплату труда	5 014	5 537
Отчисления на социальные нужды	1 419	1 291
Амортизация	-	174
Прочие затраты	37 237	198 474
Итого по элементам	913 133	681 962
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	913 133	681 962

11. Государственная помощь

В отчетном периоде и в сопоставимом периоде 2024 года Организация не получала и не использовала государственную помощь.

12. Иная информация

12.1. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса
информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.2. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о финансовых результатах
информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности.

12.3. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о целевом использовании средств
ООО «ПРОФЕССИОНАЛ ГЛОБАЛ» не получает целевые средства.

12.4. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета об изменениях капитала
информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.5. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о движении денежных средств
информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12.7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 являются:

<i>Наименование организации / физического лица</i>	<i>Основание, в силу которого сторона признается связанной</i>	<i>Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %</i>	<i>Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %</i>
Смирнов Андрей Николаевич	Участник, владеющий более, чем 25% доли в уставном капитале Общества	100	-
Смирнов Андрей Андреевич	Директор общества	-	

Бенефициар – Смирнов Андрей Николаевич

Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют

В отчетном периоде осуществлялись выплаты управленческому персоналу организации. В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под основным управленческим персоналом организации понимаются:

- директор организации;
- его заместители;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Вознаграждение основному управленческому персоналу
(по всем видам выплат в совокупности), тыс. руб.

Показатели	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения - всего (*)	800	755
в том числе, страховые взносы во внебюджетные фонды	155	131
Долгосрочные вознаграждения - всего (**)		
в том числе, страховые взносы во внебюджетные фонды		

(*) Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: оплата труда за отчетный период; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды; оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.
(**) Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения.

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения основного управленческого персонала в 2025 году не осуществлялись.
В 2025 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

12.8. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, в деятельности организации на отчетную дату не существует.

12.9. Информация о средствах индивидуализации, созданных собственными силами экономического субъекта

Организация не имеет в собственности средств индивидуализации, созданных собственными силами.

12.10. Информация о структуре капитала Общества

Наименование участника Общества	Номинальная стоимость доли, принадлежащей участнику, тыс. руб.	Доля участника в уставном капитале, %
Смирнов Андрей Николаевич	100	100

12.11. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2025 году организация не выступала в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами, не предоставляло имущество в обеспечение сделок

12.12. Непрерывность деятельности

Руководство организации оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Результаты данной оценки позволяют сделать вывод о том, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде будет не существенным.

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

Директор Смирнов А.А.

23 марта 2026 г.