

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2025 год по ООО «СГ-Профи»

1 Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «СГ-Профи»

ИНН 1224006089 КПП 120101001

Адрес :425032 Республика Марий Эл, Волжский район, с. Помары, ул. Станционная
д.2 каб.38а

Расчетный счет: 40702810337000003948

Корр. счет 30101810300000000601

БИК 048073601

БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8598 ПАО СБЕРБАНК

1.2 Вид деятельности: 68.20 – Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом. 47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

Свидетельство о постановке на учет ОГРН 1181215005454 выдан 11.09.2018 г. МИФНС №4 по РМЭ

Код по ОКАТО 88204842001

Организационно-правовая форма (код по ОКПО) 32827008

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах организации.

Предприятие действует на основании Устава. Утвержден единственным учредителем ПК «Волжское райпо» от 21 февраля 2020 г. Уставный капитал составляет по балансу на 1 января 2026 г. 23445 тыс.руб.

1.4 Информация о численности

Среднесписочная численность работников организации в 2025 году составила 5 человек. ООО «СГ-Профи» относится к категории малых предприятий.

2 Сведения о бухгалтерском учете и учетной политике.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, которая является ее структурным подразделением и действует на основании Положения о бухгалтерской службе. Бухгалтерская служба возглавляется главным бухгалтером. Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Российским положением по бухгалтерскому учету. С 1 января 2013г. ведение бухгалтерского учета для организации является обязательным (п.1 ч.1 ст.2,ч.1 ст.6, ст.32 Закон №402-ФЗ, ПБУ 4/99), что закреплено в учетной политике.

Условные факты и события после отчетной даты за 2025 год отсутствуют.

В учетной политике зафиксированы основные аспекты бухгалтерского учета ООО «СГ-Профи». В обществе применяется автоматизированная форма учета. Обработка информации осуществляется с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8». Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов. В учетной политике закреплены действующие правила ведения бухгалтерского и налогового учета. Выручка для целей налогообложения определяется кассовым методом.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001г. №26 и активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40000 руб., учитываются организацией в составе материально-производственных запасов. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом классификации основных средств. Ежемесячно начисляется износ основных средств линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Восстановление ОС осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта.

Предприятие определяет выручку для целей налогообложения по отгрузке. Доходы, учитываемые при исчислении прибыли подразделяются на доходы от реализации и внереализационные доходы. Доходы на предприятии состоят: выручка от реализации покупных товаров, выручка от реализации прочего имущества, доходы от сдачи имущества в аренду и иные внереализационные доходы.

К учету в составе материально-производственных запасов принимаются активы (п.2ПБУ 5/01). В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, но со стоимостью приобретения не более 40000 рублей.

3 Финансово-хозяйственная деятельность.

Финансовая работа в ООО «СГ-Профи» включает анализ, планирование, организацию и учет, контроль деятельности организации на всех уровнях хозяйствования и управления.

Планирование финансовой деятельности осуществляется в виде составления и утверждения Бюджета расходов и доходов. Контроль по его исполнению-ежеквартально.

Анализируя финансовое состояние предприятия важно оценить имущество предприятия и источники формирования. Приведем данные динамики и структуры бухгалтерского баланса ООО «СГ-Профи» по хозяйству за 2025 год (таблица 1).

Динамика и структура бухгалтерского баланса
ООО «СГ-Профи» за 2025 год

Показатель	На 01.01.2025г.		На 01.01.2026г.		отклонение	
	сумма	уд.вес.%	сумма	уд.вес%	сумма	уд.вес%
АКТИВ						
Внеоборотные активы	8058	31,82	7997	27,56	-61	-1,65
Основные средства	8058	31,82	7997	27,56	-61	-1,65
Оборотные активы:	17262	68,18	21015	72,44	3753	101,65
-производственные запасы	1836	7,25	4543	15,66	2707	73,32
- дебиторская задолженность	518	2,05	663	2,28	145	3,93
-финансовые вложения	14820	58,53	15320	52,81	500	13,54
-денежные средства	88	0,35	489	1,69	401	10,86
БАЛАНС	25320	100	29012	100	3692	
ПАССИВ						
Собственный капитал	25189	99,48	25536	88,02	347	9,40
Краткосрочные пассивы	131	0,52	3476	11,98	3345	90,60
-займы и кредиты						
-кредиторская задолженность	131	0,52	3476	11,98	3345	90,60
БАЛАНС	25320	100	29012	100	3692	

Валюта баланса ООО «СГ-Профи» по состоянию на 01.01.2026г. 29012 тыс.руб., увеличилась по сравнению с прошлым годом на 3692 тыс.руб. Внеоборотные активы общества составляют 7997 тыс.руб, снизились на 61 тыс.руб по сравнению с прошлым годом.

В течении всего года проводилась работа по обновлению материально-технической базы общества, на текущий ремонт зданий и помещений потрачено 182 тыс.руб.

В структуре оборотных активов за анализируемый период преобладают финансовые вложения, которые составляет 15320 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по сравнению с прошлым годом увеличилась на 145 тыс.руб. Кредиторская увеличилась на 3345 тыс.руб.

Чистые активы предприятия на 01.01.2026 г составили 25536 тыс.руб., по сравнению с прошлым годом увеличились на 347 тыс.руб.

Прибыль составил 347 тыс.руб (по ф.2), В отчетном периоде финансовый результат оказался выше, чем в предыдущем году на 31 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата за 2025 г. составила 44239 рублей, темп роста 141,61% к уровню прошлого года (31239,24 руб). Средняя численность работников в 2025г.

составила 5 человек.

За 2025 год перечислено налогов 1733 тыс.руб, в том числе в бюджеты : Российская Федерация 334 тыс. руб., Республики Марий Эл -749 тыс.руб, муниципальные образования- 26 тыс.руб, прочее - 624 тыс.руб. По видам: УСН-315 тыс.руб, НДС-434 тыс.руб, налог на имущество -334 тыс.руб, земельный налог – 26 тыс.руб., уплачены страховые взносы -624 тыс.руб.

Предприятие продолжает свою деятельность согласно принятой программы развития ООО «СГ-Профи» на 2026г.

Главный бухгалтер

А.В.Ермушева