

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности

ООО «ПРОФМЕН.ГРОУП»

УСН «доходы»

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025

1. Общие сведения об организации

Наименование: ООО «ПРОФМЕН.ГРОУП»

ИНН / КПП: 3123453197 / 312301001

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью

Система налогообложения: УСН «доходы»

Основной вид деятельности (ОКВЭД 2): 43.21 Производство электромонтажных работ

2. Принципы и методы учета

Финансовая отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказами Минфина РФ регулируемыми упрощенную бухгалтерскую отчетность с 2025 года и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Доходы признаются по кассовому методу: доход учитывается в момент фактического поступления денежных средств.

Расходы для целей бухгалтерского учета не учитываются (УСН «доходы»).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по средней себестоимости.

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Оценочные обязательства отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженность учитываются по сумме, подлежащей оплате, без корректировок на прогнозные потери.

3. Доходы

Все доходы отражены в бухгалтерском учете по факту возникновения в соответствии с правилами бухгалтерского учета за 2025 год (ФСБУ 5/2019)

Выручка за отчетный период составила: 2919 тыс. руб.

Доходы, полученные авансом отсутствуют.

4. Основные статьи баланса

Активы:

- на 31.12.2025

- Денежные средства на расчетном счете и в кассе: 25 тыс. руб.

- Депозит: 400 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность: 297 тыс. руб.

- Прочие активы: отсутствуют

Обязательства:

- Кредиторская задолженность: 122 тыс. руб.

- Задолженность по налогам и сборам: отражена в соответствии с законодательством РФ

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025: 297 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025: 122 тыс. руб.

Списание безнадежной дебиторской задолженности производится на основании акта сверки с контрагентом или решения руководителя.

Списание кредиторской задолженности учитывается как доход для целей УСН «доходы».

7. Чистая прибыль

По итогам отчетного года организация получила убыток-757 тыс.руб.что связано с совокупностью следующих факторов:

- 1.Значительное снижение выручки по сравнению с предыдущим годом.
- 2.Увеличение расходов на материалы и заработную плату.
- 3.Отражение корректировок прошлых периодов -561 тыс.руб.

Корректировки выручки прошлых периодов произведены в соответствии с требованиями бухгалтерского учета.

Организация не имела активов и обязательств в иностранной валюте.

Дивиденды были выплачены в сумме-1450 тыс. руб.

Для снижения убытков и стабилизации финансового положения организация планирует оптимизацию расходов, увеличение объема реализации.

8. Дополнительные пояснения

Организация не имеет долей участия в других компаниях.

Учредители: ФЛ Кочетков Андрей Сергеевич (доля участия 50%)

ФЛ Бородин Руслан Сергеевич(доля участия 50%)

Изменения учетной политики: в 2025 году применяется новый формат упрощенной бухгалтерской отчетности с пояснениями.

Руководитель оценивает деятельность как непрерывную.

Оснований для прекращения деятельности не имеется.

Директор ООО «ПРОФМЕН.ГРОУП»

Кочетков А.С.