

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «Профснабсервис»
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и её изменения.....	4
2.1. Основа составления.....	4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	4
2.3. Нематериальные активы.....	5
2.4. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.....	5
2.5. Резерв по снижению стоимости МПЗ.....	5
2.6. Признание дохода.....	5
2.7. Порядок признания расходов.....	6
2.8. Порядок определения величины оценочных резервов.....	6
2.9. Порядок определения резервов сомнительных долгов.....	6
2.10. Перечень сегментов.....	7
2.11. Применение ПБУ 18/02.....	7
2.12. Учет специальных фондов.....	7
2.13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	7
2.14. Иные способы учетной политики.....	7
2.15. Учет аренды (лизинга).....	7
2.16. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:.....	7
2.17. Связанные стороны.....	9
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	9
3.1. Оценка структуры баланса.....	9
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.....	9
3.3. Основные средства.....	9
3.4. Инвестиционная недвижимость.....	10
3.5. Финансовые вложения.....	10
3.6. Запасы.....	10
3.7. Задолженность покупателей и заказчиков.....	10
3.8. Прочие оборотные активы.....	10
3.9. Кредиты и займы.....	10
3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность.....	10
3.11. Доходы будущих периодов.....	11
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	11
3.13. Прочие доходы и расходы.....	11
3.14. Прибыль.....	11
3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.....	12
3.16. Информация о связанных сторонах.....	12
3.17. Изменение оценочных значений.....	12
3.18. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении.....	13
3.19. Информация об участии в совместной деятельности.....	13
3.20. Государственная помощь.....	13
3.21. Информация по отчетным сегментам.....	13
3.22. Информация по прекращаемой деятельности.....	13
3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.....	13
3.24. Информация об исправленных существенных ошибках.....	13
3.25. Чрезвычайные факты.....	13
3.26. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.....	13
3.27. Допущение непрерывности деятельности.....	14
3.28. Информация о событиях после отчетной даты.....	14
3.29. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	14
3.30. Информация об экологической деятельности.....	15

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах сформированы в текстовой и табличной форме. В данных Пояснениях раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ФСБУ и ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность за предыдущий период аудировалась, проверка соответствующих показателей за предыдущий период проводилась.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Профснабсервис» (далее по тексту Организация) учреждено в 2019 году.

Его учредителем является: Чеботарев Алексей Сергеевич.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 300 000 (Триста тысяч) рублей.

распределение долей: Чеботарев Алексей Сергеевич – 100%,

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, Проспект Кулакова, д. 8, корпус Б, оф. 418

Фактический адрес Организации: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, Проспект Кулакова, д. 8, корпус Б, оф. 418

1.4. В 2025 г. в Организации функционировали следующие обособленные подразделения:

г. Санкт-Петербург, п. Шушары, Московское ш., 107, к. 4, стр 3
Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Довженко 30
Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Домостроителей 13
Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Горького, 102
Краснодарский кр., г. Краснодар, ул. Восточный обход, 14
Краснодарский кр., г. Кропоткин, ул. Станичная/ул. Загородная, 40, 42/49, 51
Краснодарский кр., г. Крымск, ул. Торговая, 4
Краснодарский кр, Динской р-н, ст-ца Новотитаровская, ул. Крайняя, 2, офис 6
Краснодарский кр., ст-ца Каневская, ул. Широкая, 236Б
Московская обл., г.о. Подольск, дер.Стрелково, 33а
Нижегородская обл., г Нижний Новгород, ул. Федосеенко, 63Д
Ростовская обл., г. Аксай, ул. Западная, 33
Ростовская обл., г. Батайск, ул. Производственная, 4
Ростовская обл., г. Батайск, Самарское шоссе, 3Г
Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Еременко, 114/1, стр. 2
Ростовская обл., г. Шахты, ул. Майская, 39-д
Свердловская обл., г. Березовский, пос. ЦОФ, 12
Ставропольский кр., г. Невинномысск, ул. Низяева, 41
Ставропольский кр., г. Невинномысск, ул. Революционная, 57А
Ставропольский кр., Кочубеевский р-н, с. Кочубеевское, ул. Торговая, 37"б"/1
Ставропольский кр., Шпаковский р-н, с. Верхнерусское, ул. Батайская, 35.

1.6. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1192651004116 от 28 февраля 2019 г.

1.7. Основным видом деятельности фирмы являются:

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов — 45.31.1

1.8. Его доля в выручке фирмы за 2025 год составила 99%.

1.9. Средняя численность за 2025 год составила 147 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют.

1.11. Органы управления: Директор Чеботарев Алексей Сергеевич

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся ИП Скориковой К.Л. по Договору на услуги бухгалтерского сопровождения № С-4 от 01.11.2022 г.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Организации за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при формировании бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», [Положением](#) по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. № 157н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике» на 2025 год № 1-УП от 16.12.2024 г.

Существенные отступления от установленных [п. п. 7](#) и [7.1](#) ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10% к общему итогу соответствующих данных за отчетный период.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на

демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС ([п. 34](#) ФСБУ 6/2020) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью больше 100 тыс. руб.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Все группы НМА амортизируются линейным способом.

2.4. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов, товаров и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка МПЗ, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.5. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

2.6. Признание дохода

Выручка от продажи товаров, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации товаров покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации по обычным видам деятельности признана

- выручка от продажи продукции и товаров;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

2.7. Порядок признания расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.8. Порядок определения величины оценочных резервов

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с [Положением](#) об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.9. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.11. Применение ПБУ 18/02

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12. Учет специальных фондов

Специальные фонды не формируются.

2.13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.14. Иные способы учетной политики

Иные способы учетной политики не применяются.

2.15. Учет аренды (лизинга)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

2.16. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

2.17. Связанные стороны

Аффилированным лицом и бенефициарным владельцем в ООО «Профснабсервис» является Чеботарев Алексей Сергеевич – учредитель со 100% долей собственности в УК, а также занимает должность директора организации.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г. валюта баланса Организации составляет 1 315 298 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 85 928 тыс. руб. или 6,53%;

Оборотные активы – 1 229 370 тыс. руб., или 93,47%

Структура пассива на 31.12.2025 г. представляет следующее:

Капитал и резервы – 806 518 тыс. руб. или 61,32%;

Долгосрочные обязательства – 13 168 тыс. руб., или 1,00%

Краткосрочные обязательства – 495 612 тыс. руб., или 37,68%

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Все группы НМА амортизируются линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Наличие и движение результатов НИОКР отсутствуют.

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице 3.1. Пояснений.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 4.1. Пояснений.

Объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 28 ФСБУ 6/2020) не имеет.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: не приобретались.

Модернизация основных средств не проводилась.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2025 г. приведены в таблице 4.5. Пояснений.

На балансе числятся основные средства, полностью амортизированные, но используемые в деятельности. Проверка на обесценение таких основных средств не проводилась, решение о продлении срока использования не принималось.

Для осуществления деятельности организацией использовались арендованные активы в виде офисных помещений, транспортных средств, спецтехники на краткосрочной основе.

Права пользования активами приведены в таблице 4.2. Пояснений.

3.4. Инвестиционная недвижимость

По данной статье на 31.12.2025 г. нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.6. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 6.1. Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2025 г. не создан, ввиду того что рыночная стоимость МПЗ не снизилась.

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. в сумме 684 768 тыс. руб. представляет собой:

Расчеты с покупателями и заказчиками 98 038 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 212 684 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС 8 649 тыс. руб.

Расчеты с подотчетными лицами 1 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 364 595 тыс. руб.

Расходы будущих периодов 800 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 7.1. Пояснений.

3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отсутствуют.

3.9. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 2 612 тыс. руб.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 41 737 тыс. руб.

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 438 275 тыс. руб. представляет:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 112 568 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками 127 719 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам 45 335 тыс. руб.
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 98 173 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 13 022 тыс. руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда 41 222 тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами 5 тыс. руб.
Расчеты с персоналом по прочим операциям тыс. руб.
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов тыс. руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 231 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 8.1. Пояснений.

3.11. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку от реализации товаров и услуг в сумме 5 038 718 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 4 956 766 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 757 299 тыс. руб.

Расшифровка представлена в таблице 10. Пояснений в сумме относящейся к расходам основной деятельности в части реализованных товаров.

Прибыль от продаж составила 125 276 тыс. руб.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 393 760 тыс. руб., в том числе:
Сдача имущества в аренду или субаренду 2 042 тыс. руб.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов 2 833 тыс. руб.
Бонусы и премии, полученные от поставщиков 206 773 тыс. руб.
Результаты инвентаризации 3 130 тыс. руб.
Иная операционная деятельность 135 763 тыс. руб.
Курсовые разницы 43 218 тыс. руб.

Прочие расходы составили 188 541 тыс. руб., в том числе:
Услуги банка/инкассация 8 939 тыс. руб.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов 221 тыс. руб.
Отчисления в оценочные резервы 111 963 тыс. руб.
Иная операционная деятельность 61 193 тыс. руб.
Курсовые разницы 6 224 тыс. руб.

3.14. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 302 787 тыс. руб. и соответственно начислен расход по налогу на прибыль в сумме 73 381 тыс. руб.

3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Прибыль отчетного года не распределялась между участниками Общества. Дивиденды за 2025 г. не выплачивались.

3.16. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются:

- Чеботарев Алексей Сергеевич – владеет 100 % уставного капитала Организации, единоличный исполнительный орган.

Основным управленческим персоналом Организации является директор Чеботарев Алексей Сергеевич.

Бенефициарным владельцем Организации является Чеботарев Алексей Сергеевич.

Сделки со связанными сторонами раскрыты в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность связанных сторон перед Организацией отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

3.17. Изменение оценочных значений

Таблица 3. Изменение признанных оценочных значений в 2025 г.

Вид оценочного значения	На 01.01.2025 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	0	0	0	
Сроки полезного использование НМА	0	0	0	
Резерв сомнительных долгов	21 205	12 908	- 8 298	Снижение дебиторской зadolженности за счет погашения зadolженности и списания безнадежной зadolженности
ИТОГО	21 205	12 908	- 8 298	

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

3.18. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8.3. Пояснений.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

На 31.12.2025 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 33 857 тыс. руб., срок исполнения — 2026 год.

3.19. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.20. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.21. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.22. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией в отчетном периоде не принимались решения о прекращении какого-либо вида деятельности.

3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.24. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки в отчетном году отсутствовали.

3.25. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.26. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности отсутствует.

3.27. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.28. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

3.29. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество привлекает кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой. У Общества нет активов, приносящих процентный доход. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию кредитного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

3.30. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 N 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России N ПЗ-7/2011) не производились.

Расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью не было.

Заемные средства на осуществление экологической деятельности не поступали.

Директор ООО «Профснабсервис» _____

25.03.2026 г.



А.С. Чеботарев