

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Профит-Ф»

ИНН 1808204864, КПП 184101001, ОГРН 1051802214485

Адрес: 427007, УР, Завьяловский район, пос. Первомайский, ул. Азина, 22.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Организационно-правовая форма – закрытое акционерное общество. Общество в своей деятельности руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Учредительным договором и Уставом. ЗАО «Профит-Ф» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной Налоговой Службы России № 9 по Удмуртской Республике 25.04.2005 года, серия 18 № 002425248.

1.2. Среднесписочная численность сотрудников на предприятии за отчетный период составила 4 человека. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 человек
Служба эксплуатации и ремонта	3 человека

1.3. Уставный капитал согласно Учредительным документам по состоянию на 31.12.25 и по данным бухгалтерского учета составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей, а именно 10 000 штук акций по номинальной стоимости 1 000 руб., все акции оплачены. Высший орган управления Общества - Общее собрание акционеров. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Нипорка Александр Валентинович. Созданы совет директоров (наблюдательный совет) в составе 5 человек, совет дирекции в составе 2-х человек и ревизионная комиссия в составе 2-х человек. Членам Совета директоров и ревизионной комиссии, согласно локально-нормативному документу Общества, дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии и совета директоров не выплачивается.

1.4. Основным видом деятельности Общества является: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2). Финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года. Деятельность направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

2. Учетная политика

2.1. Общие положения

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3 УПП».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от валовой балансы.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 30 от «31» декабря 2023 года.

2.2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

К **основным средствам** относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Если стоимость актива не превышает стоимость установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля над сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

Фактические затраты при осуществлении **капитальных вложений** определяются без учета скидок, без учета дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, без учета обязательств по демонтажу. Транспортные затраты и иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально их стоимости.

Затраты, не включенные в сумму капитальных вложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переоценка капитальных вложений Обществом не производится.

Запасы для капитальных вложений учитываются на счете 10 "Материалы" (п. 5 ФСБУ 26/2020)

2.4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, иные активы, используемые в основной деятельности.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу ФИФО по итогам месяца.

2.5. Аренда

Для целей бухгалтерского учета арендодатель классифицирует договоры аренды как операционную аренду.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Амортизация по переданным в аренду основным средствам начисляется арендодателем в общем порядке.

Арендные платежи (за вычетом НДС) признаются доходами в составе выручки от обычных видов деятельности (счет 90) равномерно в течение срока аренды, на последнее число месяца.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства

Учет расчетов с дебиторами и кредиторами ведется на соответствующих счетах Плана счетов бухгалтерского учета (60,62,71,73,76)

Проверка дебиторской и кредиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года. При квалификации учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Проводки по начислению и восстановлению резерва по сомнительным долгам формируются в конце отчетного года (п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухучета и отчетности).

В соответствии с п.3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", организация, применяющая упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, принимает решение не начислять оценочное обязательство по оплате отпусков работникам с 01.01.2026 года. Расходы на оплату отпусков признаются в расходах по факту их начисления.

3. Информация по отдельным статьям баланса (табличная часть)

- 3.1. Основные средства
- 3.2. Запасы
- 3.3. Дебиторская задолженность
- 3.4. Кредиторская задолженность
- 3.5. Расходы по обычным видам деятельности

4. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

4.1. Бенефициаров, подлежащих раскрытию в БФО в соответствии с ст. 6.1 Закона № 115-ФЗ (имеющих преобладающее участие более 25% в капитале), Общество не имеет.

4.2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору
- Первому заместителю генерального директора

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	2025	2024
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги (НДФЛ), ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	5 192	2 841
Дивиденды	----	----

4.3. Информация о прочих связанных сторонах

Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Выручка от реализации и прочие доходы	35 881	39 689
Расходы	9	3

Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	31.12.2025	31.12.2024	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	4 516	965	Ежемесячные авансовые платежи
Кредиторская задолженность	----	----	Ежемесячные платежи

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

5. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество господомощь не получала.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка по основному виду деятельности организации за отчетный период составила 45 265 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя напрямую связано:

- с вводом новых складских и офисных площадей (в том числе спекулятивных) арендаторы имеют выбор, что заставляет собственников снижать ставки аренды;
- высокие процентные ставки и общая экономическая ситуация снижает покупательскую способность и бизнес активность, напрямую влияя на спрос;
- малый и средний бизнес сокращает расходы, отказываясь от лишних площадей, или переходят в более дешевые объекты.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. В 2025 году Правительство Российской Федерации продолжало принимать меры, направленные на поддержание экономики с целью преодоления последствий мирового финансового кризиса. Несмотря на некоторые индикаторы восстановления экономики, по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста, возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных собы-

тий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (пересеченная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	181 930	(83 774)	70	-	(9 278)	-	-	-	182 000	(93 051)
	За 2024 г.	180 862	(74 391)	1 068	-	(9 382)	-	-	-	181 930	(93 774)
в том числе: сооружения	За 2025 г.	26 493	(11 456)	-	-	(1 427)	-	-	-	26 493	(12 883)
	За 2024 г.	25 951	(9 985)	542	-	(1 472)	-	-	-	26 493	(11 456)
здания	За 2025 г.	141 144	(68 193)	-	-	(7 226)	-	-	-	141 144	(75 419)
	За 2024 г.	141 144	(60 968)	-	-	(7 226)	-	-	-	141 144	(68 193)
Производственный инвентарь и оборудование	За 2025 г.	138	(125)	-	-	(9)	-	-	-	138	(134)
	За 2024 г.	138	(116)	-	-	(9)	-	-	-	138	(125)
машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 970	(3 988)	70	-	(616)	-	-	-	7 040	(4 615)
	За 2024 г.	6 444	(3 322)	526	-	(676)	-	-	-	6 970	(3 998)
земельные участки	За 2025 г.	7 185	-	-	-	-	-	-	-	7 185	-
	За 2024 г.	7 185	-	-	-	-	-	-	-	7 185	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	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	За 2025 г.	1 227	-	43	-	(43)	-	1 227	-
	За 2024 г.	2 480	-	-	-	(1 252)	-	1 227	-
в том числе: машины и оборудование	За 2025 г.	1 227	-	43	-	(43)	-	1 227	-
	За 2024 г.	2 480	-	-	-	1 252	-	1 227	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 468	-	686	-	(83)	-	2 071	-
	За 2024 г.	215	-	1 794	-	(542)	-	1 468	-
в том числе: сооружения	За 2025 г.	137	-	351	-	-	-	488	-
	За 2024 г.	58	-	621	-	(542)	-	137	-
машины и оборудование	За 2025 г.	1 331	-	335	-	(83)	-	1 582	-
	За 2024 г.	157	-	1 173	-	-	-	1 331	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	70	-	(70)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	526	-	(526)	-	-	-
в том числе: машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	70	-	(70)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	526	-	(526)	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		списано								по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 581	-	6 776	-	(4 997)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 787
	За 2024 г.	1 773	-	5 026	-	(1 425)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 581
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 823	-	6 651	-	(4 519)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 956
	За 2024 г.	1 275	-	4 544	-	(995)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 823
авансы выданные	За 2025 г.	508	-	6	-	(475)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39
	За 2024 г.	154	-	424	-	(70)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	508
прочая	За 2025 г.	250	-	119	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	792
	За 2024 г.	344	-	58	-	(360)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250
Итого	За 2025 г.	5 581	-	6 776	-	(4 997)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	7 787
	За 2024 г.	1 773	-	5 026	-	(1 425)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	5 581

**3.4. Кредиторская задолженность, оценочные обязательства
Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	
	За 2024 г.	6 763	-	-	(5 263)	-	-	1 500	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	
	За 2024 г.	6 763	-	-	(5 263)	-	-	1 500	
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 032	1 896	206	(2 554)	-	-	4 007	
	За 2024 г.	5 381	806	463	(2 827)	-	-	4 032	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 472	1 609	-	(1 321)	-	-	1 760	
	За 2024 г.	3 430	347	-	(2 305)	-	-	1 472	
авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	2 164	69	-	(986)	-	-	1 674	
	За 2024 г.	1 608	398	-	(50)	-	-	2 164	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	-	-	206	(206)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	463	(463)	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	395	218	-	(41)	-	-	573	
	За 2024 г.	342	61	-	(8)	-	-	395	
Итого	За 2025 г.	5 532	1 896	206	(4 054)	-	X	4 007	
	За 2024 г.	12 144	806	463	(8 090)	-	X	5 532	

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.	762	1 321	(831)	(1 252)	-
	За 2024 г.	1 006	323	(566)	-	762
в том числе: резерв по отпускам	За 2025 г.	762	1 321	(831)	(1 252)	-
	За 2024 г.	1 006	323	(566)	-	762

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	393	4 744
Затраты на оплату труда	8 942	5 970
Отчисления на социальные нужды	1 767	1 144
Амортизация	9 278	9 382
Прочие затраты	26 824	19 325
Итого по элементам	47 204	40 565
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 204	40 565