

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «ПРОФИТЭКС» за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИТЭКС» (далее, Общество) ИНН 6732180916, ОКПО 39987488, ОГРН 1196733011221. Юридический адрес: 214013, Смоленская область, г. Смоленск, ул. Воробьева, д. 17, офис 107А.

Основной вид экономической деятельности организации: 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная.

Дополнительный – 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год - 9 чел.

Исполнительный орган – генеральный директор Голубев Константин Игоревич. Назначенный на должность протоколом №4 от 16.05.2024г. сроком на 5 лет.

Выплаты управленческому персоналу (генеральному директору) за 2025 год составили 450 тыс. руб., страховые взносы 118 тыс. руб.

Бухгалтерский учет осуществляется автоматизировано с применением программы «1С Предприятие» версия 8.3.с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина СССР от 31.10.2000г п 94-н, требованиями Налогового и Гражданского кодекса РФ, а также принятой учетной политикой.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляются исходя из:

- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОФИТЭКС» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами Минфина России.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, и составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Единица измерения показателей бухгалтерской отчетности — тыс. руб.

3. Учетная политика

Учетная политика ООО «ПРОФИТЭКС» сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008, утверждена приказом руководителя б/н от 30.12.2024 г. и применяется последовательно.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Общество не создает:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате судебных разбирательств и споров;
- резерв по сомнительным долгам.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Для раскрытия в бухгалтерской отчетности показатель признается существенным, если он составляет 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности, в которую он совокупно входит по соответствующей строке отчетности.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Строка 1100 «Итоговое значение по разделу 1 «Внеоборотные активы» имеет нулевое значение.

Строка 1210 «Запасы» — 451 тыс. руб., в том числе товары на сумму 359 тыс. руб., услуги на сумму 92 тыс. руб.

Инвентаризация запасов проводилась по состоянию на 31.12.2025 г. Отклонений учетных данных от фактического наличия не выявлено.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» — денежные средства на расчетных счетах 222 тыс. руб. Инвентаризация денежных средств проводилась по состоянию на 31.12.2025 г. Отклонений учетных данных от фактического наличия не выявлено.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 33 501 тыс. руб., Расчеты с покупателями и заказчиками – 12 635 тыс. руб., Расчеты с поставщиками и подрядчиками –

8 029 тыс. руб., в т.ч. по авансам выданным поставщикам, выраженная в условных единицах составляет 100 тыс. руб., в т.ч. 1 100,01 EUR – 100 тыс. руб.. Авансы поставщикам отражены по курсу ЦБ России на дату оплаты, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 9 106 тыс. руб.

Задолженностей с истекшим сроком исковой давности нет.

Строка 1310 «Уставной капитал» - уставный капитал 479 тыс. руб. Доля 24 % принадлежит физическому лицу Голубеву Константину Игоревичу, 24 % принадлежит физическому лицу Литвинову Константину Викторовичу, 52% физическому лицу Козлову Алексею Олеговичу.

Строка 1410 «Заемные средства» - 12 580 тыс. руб., в т.ч. долгосрочный процентный кредит от ПАО СБЕРБАНК сроком более одного года 9 315 тыс. руб., долгосрочный беспроцентный займ от контрагента – 3 264 тыс. руб..

Строка 1520 «кредиторская задолженность» - 24 772 тыс. руб., в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками – 23 198 тыс. руб.

5. Финансовые результаты

Выручка за отчетный период составила 269 478 тыс. руб., в т.ч. от основного вида деятельности «Торговля оптовая неспециализированная» составила 268 918 тыс. руб. (99,79 %), Транспортно-экспедиционные услуги – 560 тыс. руб. (0,21 %).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г. в бухгалтерском учете Общества получен убыток по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения» сумме 3 125 тыс. руб.

Чистая прибыль(убыток) строка 2400 за отчетный период составила 3 125 тыс. руб.

6. Связанные стороны Общества

Связанными сторонами Общества являются:

- ООО «СОЮЗ» ИНН 6732135688, участником (100 %) и директором которого является Голубев Константин Игоревич (участник и директор Общества).

Информация о сделках с ООО «СОЮЗ»:

- ООО «СОЮЗ» является поставщиком товаров Общества. Задолженность на 31.12.2024 – 180 тыс. руб., за 2025 год отгружено – 0 тыс. руб., оплачено поставщику 180 тыс. руб., задолженность на 31.12.2025 г. – 0 тыс. руб.
- ООО «СОЮЗ» является Заимодавец по договору беспроцентного займа. Задолженность на 31.12.2024 – 7 517 тыс. руб., выдано в отчетном периоде 1 936 тыс. руб., возвращено займов на сумму 6 189 тыс. руб., задолженность на 31.12.2025 г. – 3 264 тыс. руб.

- Обязательства по соглашению об уступке прав требования от 26.12.2025 г., возникшие в отчетном периоде на сумму 10 000 тыс. руб. Погашено ООО «СОЮЗ» в отчетном периоде 897 тыс. руб., задолженность ООО «СОЮЗ» на 31.12.2025 – 9 103 тыс. руб.

7. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах

У Общества отсутствуют иски и незаконченные судебные разбирательства.

8. События после отчетной даты

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество рассценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

На дату представления годовой отчетности Обществом не выявлено других существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности

При проведении оценки способности Обществом к погашению своих обязательств, Общество рассматривало всю качественную и количественную информацию, доступную на дату выпуска отчетности. Были изучены следующие вопросы:

- текущие финансовые условия, включая источники ликвидности (высоколиквидные вложения, источники финансирования);
- условные и безусловные обязательства, которые Общество должно погасить в течение одного года после выпуска отчетности;
- денежные средства, необходимые для поддержания деятельности Общества с учетом текущей финансовой позиции, обязательств и прочих будущих денежных потоков в течение одного года с момента выпуска отчетности;

- геополитической напряженности, прочие негативные факторы.

При проведении анализа негативных факторов была оценена вероятность их возникновения, размер их потенциального влияния и ожидаемые сроки возникновения.

Приняты во внимание внешние причины, способные нарушить нормальную деятельность Общества.

Был разработан план мероприятий по снижению вышеуказанных рисков.

Объективно оценив риски, Общество пришло к выводу, что существенных угроз к непрерывности деятельности общества нет.

Общество не имеет намерений и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество выражает уверенность, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор ООО «ПРОФИТЭКС»

_____ / Голубев К.И. /

25 марта 2026 г.