

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФИТ»

ОГРН 1182536023647 ИНН 2520009740 КПП 252001001

Юридический адрес:

690012, Приморский край, г.Владивосток, ул.Калинина, д.42, оф.124

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Сведения об организации. Существенные обстоятельства деятельности

1. Общество внесено в Единый Государственный реестр юридических лиц 11.07.2018 г. № 1182536023647 МИФНС №15 по Приморскому краю, ИНН 2520009740.

2. ООО «ПРОФИТ» зарегистрировано по адресу: Приморский край, г.Владивосток, улица Калинина, дом 42, офис 124.

3. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, состоит из вклада физического лица.

4. Организация состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 14 по Приморскому краю.

5. Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется директором.

6. В 2025 году основной вид деятельности Общества - транспортная обработка грузов. Кроме того Общество осуществляет деятельность по дополнительным видам деятельности:

- торговля оптовая неспециализированная;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

7. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

8. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 135 человек.

9. Предприятие является субъектом малого предпринимательства. Режим налогообложения – ОСНО.

2. Информация об учетной политике

2.1 Отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность). Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тыс. руб. Отрицательные значения представлены в круглых скобках.

2.2. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.3 Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс.руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом. После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Объекты стоимостью не более 100 тыс.руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации.

2.4. Учет запасов

Принятие к учету и отпуск материальных ценностей производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» только в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд: офисные канцтовары и принадлежности, вода. Оценка материально-производственных запасов на конец отчетного периода производится по средней себестоимости. Затраты по приобретению и заготовке товаров включаются в стоимость товаров. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от оказания услуг. Величина дебиторской задолженности определяется, исходя из цены и условий, установленных договором. На величину дебиторской задолженности, которая не погашена в установленный срок, формируется резерв по сомнительным долгам.

2.6 Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором, где применимо с НДС. Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых поставщиком (подрядчиком).

2.7. Оценочные обязательства

инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	-	-	2 223	-	-	(23)	-	-	-	-	-	2 223	(23)
в том числе:														
Сооружения	За 2025 г.	2 223	(23)	-	(2 223)	59	(37)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 223	-	-	(23)	-	-	-	-	-	2 223	(23)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	2 200	-
в том числе:			
Сооружения	-	2 200	-

В 2025 году реализован железобетонный пешеходный переход, который ранее учитывался в составе основных средств организации.

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в составе табличного пояснения 3.2.1 «Наличие и движение запасов».

3.2.1 Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 503	-	293 523	(275 640)	-	-	X	X	24 387	-
	За 2024 г.	124	-	147 104	(140 724)	-	-	X	X	6 503	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	394	-	1 019	-	-	-	(1 010)	-	403	-
	За 2024 г.	124	-	1 207	-	-	-	(937)	-	394	-
Товары	За 2025 г.	6 109	-	88 574	(70 699)	-	-	-	-	23 984	-
	За 2024 г.	-	-	13 061	(6 952)	-	-	-	-	6 109	-

Большую часть запасов на конец 2025 года составляют товары.

3.3 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в составе табличного пояснения 3.3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

3.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 762	-	3 529	-	(2 755)	(5)	(85)	-	3 531	-
	За 2024 г.	35 775	-	2 757	-	(35 770)	-	-	-	2 762	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	240	-	(5)	(5)	-	-	240	-
	За 2024 г.	8	-	5	-	(3)	-	-	-	10	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 746	-	3 289	-	(2 746)	-	(85)	-	3 289	-
	За 2024 г.	35 379	-	2 746	-	(35 379)	-	-	-	2 746	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	385	-	-	-	(385)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	2 762	-	3 529	-	(2 755)	(5)	(85)	x	3 531	-
	За 2024 г.	35 775	-	2 757	-	(35 770)	-	-	x	2 762	-

Вся дебиторская задолженность Общества является текущей.

3.4 Капитал

Строка 1300 отражает величину собственного капитала Общества в размере -74 413 тыс. руб. и равна сумме уставного капитала (10 тыс. руб.) и накопленного убытка (74 413 тыс. руб.).

3.5 Обязательства

Данные о долгосрочных и краткосрочных обязательствах Общества раскрыты в табличных пояснениях 3.5.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

3.5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства	За 2025 г.	9 960	16 430	-	-	-	26 390	
	За 2024 г.	-	9 960	-	-	-	9 960	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	9 960	16 430	-	-	-	26 390	
	За 2024 г.	-	9 960	-	-	-	9 960	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 046	93 060	-	(7 776)	-	107 330	
	За 2024 г.	5 688	16 399	-	(41)	-	22 046	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	702	1 169	-	(702)	-	1 169	
	За 2024 г.	2	702	-	(2)	-	702	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 979	72 216	-	(6 979)	-	72 216	
	За 2024 г.	-	6 979	-	-	-	6 979	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	151	211	-	(91)	-	271	
	За 2024 г.	81	102	-	(32)	-	151	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	-	-	(4)	-	11	
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	15	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 309	3 194	-	-	-	9 503	
	За 2024 г.	1 741	4 568	-	-	-	6 309	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 460	12 416	-	-	-	17 876	
	За 2024 г.	3 783	1 677	-	-	-	5 460	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 414	406	-	-	-	2 820	
	За 2024 г.	75	2 340	-	(1)	-	2 414	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	16	3 448	-	-	-	3 464	
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	16	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	
Итого	За 2025 г.	32 006	109 490	-	(7 776)	-	X	133 720
	За 2024 г.	5 688	26 359	-	(41)	-	X	32 006

Долгосрочные обязательства включают долгосрочные займы и проценты по ним.

В составе краткосрочных обязательств можно выделить основные статьи:

- авансы полученные от покупателей и заказчиков;
- задолженность по налогам перед бюджетом;
- задолженность перед персоналом организации по заработной плате.

В структуре краткосрочных обязательств наибольшую долю занимают авансы полученные.

3.6 Оценочные обязательства

3.6.1 Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	21 144	12 218	-	8 926
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	21 144	12 218	-	8 926
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы предприятия (строка 2110 отчета о финансовых результатах) за 2025 год составили 127 086 тыс. руб., в том числе:

- доходы от оказания погрузо-разгрузочных работ – 126 186 тыс.руб.;
- аренды – 900 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) отчета о финансовых результатах – 204 941 тыс. руб.

Управленческие расходы (строка 2220) в сумме 23 760 тыс.руб. включают расходы на оплату труда и связанных с ней налогов, аренду помещения и т.п.

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах, отражено в табличном пояснении 3.7.1. «Расходы по обычным видам деятельности».

3.7.1 Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 010	937
Затраты на оплату труда	185 301	125 955
Отчисления на социальные нужды	37 554	23 772
Амортизация	37	23
Прочие затраты	4 799	2 200
Итого по элементам	228 701	152 887
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	228 701	152 887

По строке 2330 отражены проценты начисленные по договорам займа полученным.

3.8. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов по стр. 2340 отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 11 451 тыс. руб., в том числе:

- доходы от реализации основного средства – 2 004 тыс. руб.;
- доходы от реализации товаров – 9 378 тыс.руб.

Сумма прочих расходов по стр.2350 отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 89 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 73 тыс. руб.;
- налог на имущество – 11 тыс.руб.

Сумма прочих доходов и расходов Общества в отчете о финансовых результатах представлена в свернутом виде (доход минус расход по статье).

3.9. На забалансовом счете 001 в течении отчетного года учитываются объекты, полученные по договорам аренды:

- помещение площадью 168 кв.м, расположенное по адресу в г. Владивостоке, Калинина, 16;
- помещение, расположенное по адресу г. Владивосток, ул.Калинина 42.

3.10 Существенные события, 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 2025 год отсутствуют.

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2025 год исходили из допущения, что ООО «Профит» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности.

Директор



Пушков В.Е.