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

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «С-ПРОФ» зарегистрировано 12.04.2017 ИФНС по Ленинскому району г. Ульяновска, ОГРН 1177325007200, ИНН 7325153588, КПП 732501001.
Адрес местонахождения: г. Ульяновск, ул. Федерации, дом 11, помещение 111.
1.2. Уставный капитал организации: 10 000 руб. Внесение вклада в имущество организации без увеличения уставного капитала Решение № 5/23 от 15.12.2023г. Оплачен полностью.
1.3. Участник/ Владелец Полежаев Сергей Николаевич – 100 %.
1.4. Орган управления обществом Директор Сапега Алексей Александрович, действующий на основании Устава. В должности Директора Сапега А.А. на основании Решения единого участника ООО «С-ПРОФ» № 2/23 от 08.11.2023 года.
1.5. Основные виды экономической деятельности - ОКВЭД
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
1.6. Дополнительные виды экономической деятельности-ОКВЭД
- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
- 46.90 Торговля оптовая не специализированная.
1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составляла 3 человека.
1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублях.
1.10. На основании Приказа № 1 от 31.12.2025г. проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г., просроченная задолженность отсутствует.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 13.04.2017г. № 1 (п.8 ПБУ 1/2008).
2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
2.3. Применяется линейный метод амортизации основных средств, нематериальных активов.
2.4. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
2.5. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
2.6. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.7. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 3/2006, ПБУ 7/98, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 13/2000, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02, ПБУ 20/03, ПБУ 24/2011.

2.8. Нематериальные активы (1110).

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

2.8.1. Наличие и движение нематериальных активов отсутствует

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2024	0	(-)	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	0	0	(-)
	за 2025	0	(-)	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	0	0	(-)
в том числе:	За 2024	0	(-)		(-)	0	(-)	0	0	0	0	0	0	(-)
Программа для ЭВМ	за 2025	0	(-)	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	0	0	(-)
из них исключительные права	За 2024	0	(-)	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	0	0	(-)
	за 2025	0	(-)	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	0	0	(-)

2.8.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией, - всего	За 2024	0	(-)	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	0	0	(-)
	за 2025	0	(-)	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	0	0	(-)
в том числе:	За 2024	0	(-)	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	0	0	(-)
(группа)	за 2025	0	(-)	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	0	0	(-)
из них исключительные права	За 2024	0	(-)	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	0	0	(-)
	за 2025	0	(-)	0	(-)	0	(-)	0	0	0	0	0	0	(-)

2.9. Учет основных средств. (стр.1150)

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом изменений и дополнений. Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяцев стоимость таких объектов в полной сумме относится на себестоимость продаж. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.9.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024			550	(550)	45	(45)							
	за 2025													
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024													
	за 2025													
Офисное оборудование	За 2024			550	(550)	45	(45)							
	за 2025													
Транспортные средства	За 2024													
	за 2025													
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2025	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	За 2024	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2025	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

2.9.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		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 2024	-	-	550			(550)	-	-
	за 2025	-	-					-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2024	-	-					-	-
	за 2025	-	-					-	-
Оргтехника	За 2024	-	-	550			(550)	-	-
	за 2025	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	За 2024	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	3а 2024	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за 2025	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2024	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2025	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	3а 2024	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за 2025	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Основное средство куплено и реализовано в 2024 году.

2.9.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе: Машины и оборудование			
Офисное оборудование			
Транспортные средства			
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

3. Финансовые вложения(стр.1240)

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. К финансовым вложениям относятся займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2024	-	-	401	(-)	-	-	-	-	401	-
	за 2025	401	-	(15)	(387)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024	-	-	-	(-)	-	-	-	-	350	-
Предоставленные займы	за 2025	350	-	350	(350)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024					-	-	-	-	-	-
	за 2025					-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024					-	-	-	-	-	-
Выданные займы	за 2025					-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024			401		-	-	-	-	401	-
	за 2025	401	-	(15)	(387)	-	-	-	-	-	-

4. Запасы. (стр.1210)

Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Учет МПЗ производится по фактическим расходам на приобретение. Определение фактической себестоимости МПЗ, списываемых в производство, осуществляется по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО), без обесценения. Запасы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

4.1. Наличие и движение запасов.

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 2024			93445	(93373)					72	(-)
	за 2025	72		1862	(1934)						(-)
в том числе:	За 2024										(-)
Товары	За 2024			93307	(93235)						
	За 2025	72		1862	(1934)						
	за 2024			139	(139)						(-)
Сырье и материалы	За 2025										(-)

5. Дебиторская задолженность. (стр.1230)

Дебиторская задолженность — это задолженность, которая возникает, когда организации должны денежные средства другие контрагенты. Дебиторская задолженность является активом организации и в балансе организации ее остаток на определенную дату учитывается в составе активов. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2025	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	За 2024	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2025	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024			6014						6014	(-)
	за 2025	6014		8234		(1257)				12991	(-)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024			1						1	(-)
	за 2025	1				(1)					(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024			5825						5825	(-)
	за 2025	5825		85		(1071)				4839	(-)
Расчеты по налогам и сборам	За 2024										(-)
	за 2025										(-)
расчеты по ЕНС	За 2024			188						188	(-)
	за 2025	188				(185)				3	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024										
	За 2025			8149						8149	
Расчеты по социальному страхованию	За 2024										(-)
	за 2025										(-)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024										(-)
	за 2025										(-)
Расходы будущих периодов	За 2024										(-)
	за 2025										(-)
Итого	За 2024			6014						6014	(-)
	за 2025	6014		8234		(1257)				12991	( )

6. Обязательства (стр.1510, 1520)

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2024	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2025	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (вид)	За 2024	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2025	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2024	258	9003		(5)	(4)		9252
	за 2025	9252	17440		(8588)	(120)		17984
в том числе:	За 2024	11	5817		(5)	(4)		5819
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025	5819			(5819)			
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024		2152					2152
	за 2025	2152	17231		(1893)			17490
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024							
	за 2025		128					128
Краткосрочные займы	За 2024		200					200
	за 2025	200			(100)	(100)		
Проценты по займам и кредитам	За 2024		32					32
	за 2025	32			(12)	(20)		
Расчеты по налогам и сборам	За 2024		736					736
	за 2025	736			(451)			285
Расчеты по ЕНС	За 2024							
	за 2025							
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024	247						247
	За 2025	247			(247)			
Расчеты по НДС, не отраженные по ЕНС	За 2024							
	За 2025		81					81
Расчеты по социальному страхованию	За 2024		66					66
	за 2025	66			(66)			
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024							
	за 2025							
Итого	За 2024	258	9003		(5)	(4)		9252
	за 2025	9252	17440		(8588)	(120)		17984

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2024	-	330	41	(-)	289
	за 2025	289	-	252	37	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2024	-	330	41	(-)	289
	за 2025	289	-	252	37	-

7. Учет доходов и расходов.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товара по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Общепроизводственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для учета управленческих расходов, не включаемых в себестоимость товара и услуг методом директ-костинг. Незавершенное производство учет не ведется. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Выручка от реализации товара за 2025 год составила 1878 тыс. руб., а за 2024 год выручка 95375 тыс. руб.
Прибыль (убыток) по результатам 2025 года составил (2031) тыс. руб., а по 2024 году убыток (2708) тыс. руб.

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией продукции по основным видам деятельности. Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Материальные затраты	1928	93373
Затраты на оплату труда	402	3102
Отчисления на социальные нужды	68	525
Амортизация	-	45
Прочие затраты	92	89
Итого по элементам	2489	97134
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2489	97134

9. Государственная помощь не предоставлялась.

10. Иная информация

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. Организация будет в дальнейшем осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-экономической деятельности.

Директор _____ Сапега А.А.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"27" марта 2026 г.

