

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ПРОФЭНЗИМ»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФЭНЗИМ» (ООО «ПРОФЭНЗИМ») (далее – Организация) зарегистрировано 06.07.2016г Управлением Федеральной налоговой службы по Рязанской области. ОГРН 1166234065722, ИНН 6230098270, КПП 623001001. Адрес местонахождения: 390023, РЯЗАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РЯЗАНЬ, ПР-Д ЯБЛОЧКОВА, Д. 5, К. 2, ЛИТЕРА А

Обособленное подразделение : 390025, Россия, Рязанская область, г.Рязань, Сысоево р-н, д. 4

Уставный капитал Организации: 16 000 руб. Оплачен полностью.

Единственным участником Организации является Васильев Сергей Витальевич -доля 100 процентов , должность генеральный директор .

Выплачено дивидендов в 2025 году на 18 179 т.руб.

Орган управления обществом: Генеральный директор – Васильев Сергей Витальевич , действующий на основании Решения № 22 от 07.04.2023 . Главный бухгалтер -Васильев Сергей Витальевич на основании Приказа №6 от 07.04.2023

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная – ОКВЭД 46.90 .

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 27 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 24 человек.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 01.09.2016 № 2/1.

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Основные средства.

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.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.4. Нематериальные активы.

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 или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.5 Учет приобретения товаров ведется согласно с ФСБУ 5/2019.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Формирование фактической себестоимости товара осуществляется по счету 41 «Товары». При продаже (отпуске) товара их стоимость списывается по средней себестоимости.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости отражается с применением счета 10 «Материалы». К фактической себестоимости материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. Тара однократного использования (упаковка) учитывается на счете 10 «Материалы», по фактической себестоимости.

3.7. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка от реализации отражается в учёте: - в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданный товар исходя из условий договора в соответствии с ПБУ 9/99 ;

Расходы на продажу товара ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета с 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Расходы будущих периодов списываются равномерно, в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство».

Учет общепроизводственных затрат ведется с применением счета 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы, учтенные на счете 25, распределяются на затраты основного производства по видам продукции пропорционально прямым затратам .

Управленческие расходы, учитываемые на счету 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода (месяца), полностью списываются на счет 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности, в соответствии с ПБУ 10/99).

Себестоимость готовой продукции определяется исходя из всех фактических затратах организации , связанных с производством соответствующего вида готовой продукции , за исключением общехозяйственных расходов, соответствии с ФСБУ 5/2019, ПБУ 10/99.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, в соответствии с ПБУ 10/99.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца, в соответствии с ПБУ 3/2006.

3.8. Учет готовой продукции

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц, в соответствии с ФСБУ 5/2019.

3.9 Резервы по сомнительным долгам.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу на основании профессионального суждения, в котором определяется размер задолженности, которая не будет погашена. При этом устанавливаются параметры, по которым оценивается платежеспособность, финансовое положение контрагента: нарушение должником срока оплаты, информация о финансовых проблемах должника. Сомнительным долгом может быть признана любая дебиторская задолженность. Размер резерва по сомнительным долгам также рассчитывается индивидуально.

3.10. Аренда

По договору аренды бн от 08.06.2020 г. ООО «Профэнзим» применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. В п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды-нежилое помещение ,расположенное по адресу г.Рязань ,район Сысоево,д.4

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4.Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02.

5.Основные показатели деятельности организации.

5.1.Выручка, прибыль.

Выручка от продажи товара за 2025 год составила 445 211 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 292 461 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 10 454 тыс. руб., а по 2024 году убыток составил 11 522 тыс. руб.

6.Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основании принципа непрерывной деятельности .

7.Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса за 2025год.

7.1. Нематериальные активы(код строки 1110 в бухгалтерском балансе)

Наличие и движение нематериальных активов

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 2025 г.	333	(33)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-	333	(66)
	За 2024 г.	146	(7)	187	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-	333	(33)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	333	(33)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-	333	(66)
	За 2024 г.	146	(7)	187	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-	333	(33)
из них исключительные права	За 2025 г.	333	(33)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-	333	(66)
	За 2024 г.	146	(7)	187	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-	333	(33)

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы – всего	267	300	138
в том числе: Другие НМА	267	300	138

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70	-	209	-	(91)	(187)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70	-	118	-	-	(187)	-	-
Изобретения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	91	-	(91)	-	-	-

7.2. Основные средства (код строки 1150 в бухгалтерском балансе)

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	За 2025 г.	11 160	(5 007)	1 833	-	-	(1 575)	-	-	-	-	-	12 993	(6 582)
исключением инвестиционной недвижимости) – всего	За 2024 г.	10 831	(3 526)	328	-	-	(1 480)	-	-	-	-	-	11 160	(5 007)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 160	(5 007)	1 833	-	-	(1 575)	-	-	-	-	-	12 993	(6 582)
	За 2024 г.	10 831	(3 526)	328	-	-	(1 480)	-	-	-	-	-	11 160	(5 007)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства – всего	6 411	6 153	7 305
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 411	6 153	7 305
Неамортизируемые основные средства – всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-

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 2025 г.	-	-	1 833	-	(1 011)	(822)	-	-
	За 2024 г.	-	-	328	-	-	(328)	-	-
в том числе: оборудование	За 2025 г.	-	-	1 133	-	(1 011)	(122)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	700	-	-	(700)	-	-
	За 2024 г.	-	-	328	-	-	(328)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	За 2025 г.	-	-	1 011	-	-	(1 011)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Комплекс подачи и дозирования муки	За 2025 г.	-	-	1 011	-	-	(1 011)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7.3. Запасы(Код строки 1210 в бухгалтерском балансе)

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы – всего	За 2025 г.	124 567	-	288 988	(295 779)	-	-	X	X	117 776	-
	За 2024 г.	149 290	-	191 770	(216 492)	-	-	X	X	124 567	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	46 645	-	101 215	(4 099)	-	-	(88 572)	-	55 190	-
	За 2024 г.	47 427	-	98 339	(1 603)	-	-	(97 518)	-	46 645	-
Готовая продукция	За 2025 г.	2 041	-	-	(142 943)	-	-	142 191	-	1 289	-
	За 2024 г.	1 902	-	-	(138 429)	-	-	138 569	-	2 041	-
Товары	За 2025 г.	75 881	-	158 129	(148 737)	-	-	(23 976)	-	61 297	-
	За 2024 г.	99 961	-	71 567	(76 460)	-	-	(19 187)	-	75 881	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	29 643	-	-	-	(29 643)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 864	-	-	-	(21 864)	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	237	218	239
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	16
Товары	237	218	224
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.4. Дебиторская задолженность (Код строки 1230 в бухгалтерском балансе)

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	12363	-	49763	-	(112935)	-	-	-	60 460	-
	За 2024 г.	41 566	-	114767	-	(32700)	-	-	-	12363	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	73571	-	3 228	-	(72984)	-	-	-	3 814	-
	За 2024 г.	8 342	-	73430	-	(8202)	-	-	-	73571	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 537	-	44 318	-	(29 029)	-	-	-	45 826	-
	За 2024 г.	27 678	-	25 616	-	(22 757)	-	-	-	30 537	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18 194	-	1 789	-	(10 666)	-	-	-	9 316	-
	За 2024 г.	3 991	-	14 606	-	(404)	-	-	-	18 194	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	253	-	-	-	(217)	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	1 554	-	36	-	(1 337)	-	-	-	253	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 040	-	428	-	-	-	-	-	1 467	-
	За 2024 г.	-	-	1 040	-	-	-	-	-	1 040	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-

7.5. Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства – всего Код строки 1410	За 2025 г.	104 742	-	-	(38 395)	-	-	66 347
	За 2024 г.	50 429	54 313	-	-	-	-	104 742
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	55 853	-	-	(23 798)	-	-	32 056
	За 2024 г.	17 541	38 313	-	-	-	-	55 853
Долгосрочные займы	За 2025 г.	48 889	-	-	(14 598)	-	-	34 291
	За 2024 г.	32 889	16 000	-	-	-	-	48 889
Краткосрочные обязательства – всего Код строки 1500	За 2025 г.	138009	40 291	-	(67343)	-	-	110 956
	За 2024 г.	119 842	57412	-	(39 247)	-	-	138009
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72456	24 663	-	(30467)	-	-	66 651
	За 2024 г.	78 353	14752	-	(20 649)	-	-	72456
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 162	3 373	-	(36 315)	-	-	220
	За 2024 г.	21 313	30 009	-	(18 160)	-	-	33 162

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	351	-	-	-	351
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	436	-	-	(436)	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	21 500	-	-	-	-	21 500
	За 2024 г.	10 500	11 000	-	-	-	21 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 601	28	-	(551)	-	1 079
	За 2024 г.	921	680	-	-	-	1 601
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	472	581	-	(10)	-	1 043
	За 2024 г.	11	462	-	(2)	-	472
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 217	11 066	-	-	-	19 283
	За 2024 г.	7 931	286	-	-	-	8 217
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	600	229	-	-	-	829
	За 2024 г.	376	224	-	-	-	600

Дата составления текстовых пояснений «24» марта 2026г.
Генеральный директор _____ Васильев С.В.

