

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФСТИЛЬ» / ООО «ПРОФСТИЛЬ»
- ИНН/КПП, ОГРН: ИНН 4029038082, КПП 402901001, ОГРН 1084029000945
- Дата регистрации: 24 марта 2008 год.
- Юридический адрес: 248016, Калужская область, г Калуга, улица Карла Либкнехта, д. 31, помещение 5
- Основной ОКВЭД: 46.42.11 - Торговля оптовая одеждой, включая спортивную, кроме нательного белья.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 8 чел.
- Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом №209-ФЗ.
- Обособленные подразделения отсутствуют.
- Организация не входит в состав группы компаний.
- Не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности.

2. Информация о собственниках (участниках)

По состоянию на 31 декабря 2025 года единственным участником Общества является: Гусарова Алена Николаевна (доля участия - 100 %, размер доли - 12 000 руб.).
Общий размер уставного капитала 12 000 руб.
Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: генеральный директор – Гусарова Алена Николаевна (действует на основании приказа №2 от 08 февраля 2010 года).
Главный бухгалтер - Прохорова Надежда Юрьевна (приказ №П-3 от 15 октября 2018 года).

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.
Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом, с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3.» и с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика в течение отчетного года не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

1.1. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства и капитальные вложения отсутствуют.

1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

1.3. Запасы

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности – 15 569 тыс. руб.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Списание при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют).

1.4. Финансовые и другие оборотные активы

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками – 14 933 тыс. руб.
- по авансам выданным – 121 тыс. руб.
- с прочими дебиторами – 324 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

1.5. Краткосрочные заемные средства

В составе краткосрочного кредитного продукта «Экспресс овердрафт» предоставленного ООО «Банк Точка» в декабре 2025 года на сумму 1 237 тыс. руб. Срок гашения траншей – с 16 февраля 2026 года по 02 марта 2026 года.

1.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками – 2 549 тыс. руб.
- по авансам полученным, за минусом НДС начисленного к уплате в бюджет – 145 тыс. руб.
- по налогам и сборам – 2 238 тыс. руб.
- по оплате труда и страховым взносам – 498 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

1.7. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в размере 24 294 тыс. руб.

7. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

8. Аренда

Организация арендует офисное и складское помещения по договору аренды нежилого помещения №б/н от 01.04.2025 без права выкупа и сдачи в субаренду. Ввиду того что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018).

9. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны отсутствуют.

Произведено начисление и выплата дивидендов в размере 1 720 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась.

2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

2.1. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Выручка организации за отчетный период составила 74 049 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением заказов от контрагентов.

В составе расходов по обычным видам деятельности:

- себестоимость продаж – 51 185 тыс. руб.
- расходы на продажу по основной деятельности (транспортные услуги, аренда, содержание офисного и складского помещения и т. д.) – 7 234 тыс. руб.
- управленческие расходы по основной деятельности (заработная плата и страховые взносы с нее) – 8 986 тыс. руб.

Проценты к уплате начислены в соответствии со статьей 269 НК РФ – 182 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы в отчете отражены зачетно по аналогичным фактам хозяйственной жизни организации, согласно ФСБУ 4/2023 и не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

2.2. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода в размере 1 614 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)

2.3. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 4 834 тыс. руб.

12. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «27» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ /Гусарова А. Н./

Главный бухгалтер _____ /Прохорова Н. Ю./