

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "Профит"
на 31 декабря 2025 г.

1. Регистрационные сведения

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Профит»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Профит»

ИНН 5190056015 КПП 519001001

Юридический адрес: 183034, Мурманская обл, г Мурманск, ул Свердлова, д. 44, к. 1

Почтовый адрес: 183034, Мурманская обл, г Мурманск, ул Свердлова, д. 44, к. 1

Тел. (8152)41-02-71 E-mail:

Запись о создании Общества внесена 11.01.2016 года в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН 1165190050079

Генеральным директором ООО «Профит» является Уланова Татьяна Сергеевна.

Дочерних подразделений организация не имеет.

Организация не имеет представительств.

Предприятие относится к субъекту малого предпринимательства.

Среднесписочная численность ООО «Профит» за 2025 год – 1 человек.

2. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 47.24.2, 45.3, 46.74, 46.49

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Торговля оптовая прочими потребительскими товарами.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3.4. Материалы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

В перечень запасов входят: сырье, материалы, покупные полуфабрикаты, запчасти, топливо, инструменты, инвентарь, спецодежда, спецодежда, активы, потребляемые или продаваемые, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете с соблюдением выполнения двух критериев:

- затраты, понесенные на приобретение запасов, в будущем должны обеспечить получение в будущем экономических выгод организацией;
- сумма затрат на приобретение запасов — это определенная величина.

Запасы в бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

В целях обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащего контроля наличия и их движения применяется единица учета запасов. Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

При выбытии материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.5 Уровень существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

Выручка от продажи составила: 4 358 тыс.руб.

Себестоимость продаж составила: 4 220 тыс.руб.

Прочие доходы составили 0 тыс.руб

4.1 Запасы.

По состоянию на 31.12.2025 в учете Общества числятся запасы, информация по которым приведена в таблице:

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	3а 2025 г.	48	-	4 220	(4 269)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	255	-	57	(264)	-	-	X	X	48	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	25	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	115	-	25	(115)	-	-	-	-	25	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	23	-	4 220	(4 243)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	140	-	32	(149)	-	-	-	-	23	-

Запасы в залоге отсутствуют.

4.2 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 01.01.2025 год составляет 4 262 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 год составляет 4 193 тыс.руб.

В том числе:

Наименование	На 31.12.2025 сумма (тыс.руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 652
Авансы выданные	2 541
Прочая	0

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 фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 262	-	1 795	-	(1 795)	-	-	-	4 193	-
	За 2024 г.	6 451	-	-	-	(2 189)	-	-	-	4 262	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 587	-	1 242	-	(1 242)	-	-	-	1 652	-
	За 2024 г.	4 799	-	-	-	(2 189)	-	-	-	2 610	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 652	-	553	-	(553)	-	-	-	1 652	-
	За 2024 г.	1 652	-	-	-	-	-	-	-	1 652	-

Кредиторская задолженность на 01.01.2025 год составляет 2 259 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 год составляет 2 957 тыс.руб.

В том числе:

Наименование	На 31.12.2025 сумма (тыс.руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 383,3
Расчеты с покупателями и заказчиками	924,87

Прочие	648,83
--------	--------

4.3 Кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2025 г. у ООО «Профит» числятся следующие кредиты и займы:

Займодавец	Срок погашения	Сальдо на 01.01.2025 г (тыс. руб.)	Получено (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	Сальдо на 31.12.2025 г (тыс. руб.)
"Некоммерческая организация "Фонд развития малого и среднего предпринимательства Мурманской области"	30.04.2026г.	999,2	-	389,2	610,0
в т.ч. % по договору	30.04.2026г.	3,07	33,24	36,31	0,00
ИП Уланова Татьяна Сергеевна	30.06.2026г.	343,33		266	77,33
Итого		1 345,6	33,24	691,51	687,33

4.4 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 220	18
Затраты на оплату труда	-	72
Отчисления на социальные нужды	-	22
Амортизация	-	-
Прочие затраты	184	553
Итого по элементам	4 404	665
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 404	665

4.5 Чистые активы.

В 2025 году чистые активы организации составляют – 1 469 тыс.руб.

4.6 Информация о бенефициаре.

Бенефициарным владельцем ООО «Профит» является генеральный директор Уланова Татьяна Сергеевна. Доля владения – 100%.

4.7 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Уланова Татьяна Сергеевна	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

4.8 Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.		
		Объем операции, руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.
ООО «Медтехника сервис» ИНН 5190010860	Погашение полученного займа	553 152,36	31.12.2025	0
ООО «Медтехника сервис» ИНН 5190010860	Погашение задолженности по Договору поставки.	1 241 847,64	31.12.2025	1 382 595,81

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Генеральный директор
(наименование должности)

23 марта 2026 г.

(подпись)

Уланова Татьяна Сергеевна
(расшифровка подписи)