Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ПрофОптТорг»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные реквизиты

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПрофОптТорг»
- Сокращенное наименование: ООО «ПрофОптТорг»
- ИНН: 7814508477
- КПП: 781401001
- ОГРН: 1117847325936
- Место нахождения (адрес): 197341, г. Санкт-Петербург, Фермское шоссе, д. 22, лит. А, офис 208
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
- Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)
- ОКВЭД: 46.46 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией»
- Единственный учредитель: физическое лицо Букашкина Ольга Сергеевна

1.2. Учетная политика и аудит

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление бухгалтерской отчетности по упрощенной форме.

Организация не подпадает под критерии обязательного аудита и обязательного утверждения отчетности, установленные законодательством РФ.

2. Основные показатели деятельности

2.1. Анализ финансового положения (Бухгалтерский баланс)

Основные показатели представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	-	-	-
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	367	337	+30
Запасы	1210	70	70	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16	22	+6
Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)	1230	2	-	+2
БАЛАНС (актив)	1600	**456**	**430**	**+26**
ПАССИВ				
Капитал (нераспределенная прибыль/непокрытый убыток)	1300	(1 064)	(975)	-89
Долгосрочные заемные средства	1410	192	75	+117
Другие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
Краткосрочные заемные средства	1510	1322	1322	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	6	8	-2
БАЛАНС (пассив)	1700	**456**	**430**	**+26**

Комментарий:

- **Валюта баланса** увеличилась на 26 тыс. руб. (6% роста).
- **Внеоборотные активы** (стр.1150) выросли на 30 тыс. руб. (с 337 до 367 тыс. руб.) и состоят полностью из отложенных налоговых активов.
- **Запасы** (стр.1210) остались на уровне 70 тыс. руб., что говорит о стабильном объеме товарно-материальных ценностей, соответствующем текущей потребности организации.
- **Дебиторская задолженность** (стр.1240) - 2 тыс. руб. - является краткосрочной, сформирована переплатой по ЕНС, вызвана снижением суммы штрафа, после его уплаты.
- **Денежные средства** (стр.1250) сократились на 6 тыс. руб. (с 22 до 16 тыс. руб.), что носит операционный характер и связано с текущими расчетами.

- **Капитал (нераспределенная прибыль/непокрытый убыток)** (стр.1300) Отрицательное значение сформировано за счет убытков прошлых лет (975 тыс. руб.) и чистого убытка текущего года (89 тыс. руб.). Показатель отражает накопленный непокрытый убыток организации.
- **Долгосрочные заемные средства** (стр.1410) выросли на 117 тыс. руб. (с 75 до 192 тыс. руб.), за счет займов учредителя.
- **Краткосрочные заемные средства** (стр. 1510) остались на прежнем уровне (1 322 тыс. руб.), и полностью состоят из займов учредителя.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность** (стр. 1520) незначительно снизилась (с 8 до 6 тыс. руб.), находится на минимальном уровне и состоит из текущей задолженности по зарплате и взносам по единому тарифу.

2.2. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

Отчет о финансовых результатах составлен по упрощенной форме (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение (+/-)
Выручка	2110	-	-	-
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(119)	(99)	-20
Прочие доходы	2340	-	-	-
Прочие расходы	2350	-	(7)	+7
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	30	88	-58
Чистая прибыль (убыток)	2400	**(89)**	**(18)**	**-71**

Комментарий:

- В 2025 году организацией **выручка** от продаж (стр.2110) равна нулю, что обусловлено отсутствием заказов.
- Фактически хозяйственная деятельность велась, о чем свидетельствуют **расходы по обычным видам деятельности** (стр.2120) в размере 119 тыс. руб, что выше прошлогоднего уровня на 20.2%.
- **Прочие расходы** (стр.2350) в 2024 году (7 тыс. руб.) относились к списанию на расходы штрафов и оплате банковских услуг; в 2025 году аналогичные расходы отсутствовали.
- Отражен **отложенный налог на прибыль** (стр.2410) в размере 30 тыс. руб., что соответствует требованиям ФСБУ 18/2022 «Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (сумма налога исчислена условно при наличии разниц в бухгалтерском и налоговом учетах).

⑩ **Чистый убыток** (стр.2400) за 2025 год составил 89 тыс. руб., что на 71 тыс. руб. превышает убыток предыдущего года. Увеличение убытка связано с ростом коммерческих расходов и отсутствием валового дохода в отчетном периоде.

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по 19.03.2026), которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не произошло.

Генеральный директор
ООО «ПрофОптТорг»_____ / Букашкина Ольга Сергеевна /

19 марта 2026 г.