

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
ООО "Профи Клин Руссланд"

1. Общие сведения об организации

Дата регистрации: 05 апреля 2002.

ОГРН: 1037835051044

Местонахождение: 199106, город Санкт-Петербург, пр-кт Большой В.О., д. 84 литер а, пом, офис 19-н, №19к

Учредители: 1 физическое лицо

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (46.90)

Высший орган управления – Единственный учредитель.

Исполнительный орган – Генеральный директор Жаров Сергей Александрович

Органы надзора: в силу Устава Общества ревизор не избирается

Численность по состоянию на отчетную дату: 5 человек

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Существенные аспекты учетной политики

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Организация:

- не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др. (п. 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н);
- не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 2);
- не применяет ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (п. 3);
- не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н (п. 2);
- не применяет ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утвержден
- не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в соответствии с п.11.в) ФСБУ 25/2023

Основные положения учетной политики Общества раскрыты ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

2.1. Основные средства

- амортизация начисляется линейным способом;
- активы, удовлетворяющие критериям отнесения к основным средствам, но стоимостью менее 100 тыс. рублей за единицу, в составе основных средств не учитываются и списываются на расходы в периоде их осуществления;
- переоценка основных средств не осуществляется;
- в первоначальную стоимость объектов ОС оценочные обязательства не включаются;
- основные средства на обесценение не проверяются;

- предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде (в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018)

2.2. Запасы

- фактическую себестоимость запасов определять только в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов. Остальные затраты, связанные с приобретением запасов, списывать на затраты в периоде их осуществления ;

- оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости;

-стоимость материалов, предназначенных для подготовки к продаже и управленческих нужд, признается в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

- товары, приобретенные Организацией для продажи, оцениваются по стоимости поставщика. При этом иные затраты, связанные с приобретением, в полной сумме в периоде их осуществления относятся в дебет счета 26 "Общехозяйственные расходы". Счет 42 "Торговая наценка" не применяется.

2.3. Дебиторская задолженность

- дебиторская задолженность отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам.

- резерв по сомнительным долгам формируется на основании приказа генерального директора на 31 декабря отчетного года.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения

2.4. Учет доходов, расходов и финансовых результатов

-доходами от обычных операционных видов деятельности является выручка от продажи товаров и услуг. Остальные доходы, полученные Организацией от осуществления финансово-хозяйственной жизни, признаются в учете как прочие внереализационные.

-коммерческие расходы, связанные с реализацией процесса продаж, списываются ежемесячно в себестоимость в полной сумме.

2.5. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на оплату отпусков в бухгалтерском учете не признаются.

2.5. Исправление ошибок

- уровень существенности ошибки установлен в размере 5% от итога баланса;
- Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. По Строчке 1150 «Основные средства» отражена стоимость складского оборудования первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей:

Наименование	На начало периода	Изменения за период	На конец периода
--------------	-------------------	---------------------	------------------

	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло		Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	Амортизация			
Оборудование	0	0	130	0	0	17	130	17
ИТОГО	0	0	130	0	0	17	130	17

3.2. Строка 1210 «Запасы»

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода отражена в бухгалтерском балансе по строке 1210.

Наименование	Факт. Себестоимость на начало года	Приход	Расход	Факт. Себестоимость на конец года
Товар	5 717	113 646	111 528	7 835
Материалы	0	4 882	4 373	509
Итого	5 717	118 528	115 901	8 344

3.3. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 12 608 тыс. рублей.

Наименование	На начало года	Движение		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Авансы выданные поставщикам	15 172	85 147	97 136	3 183
Задолженность покупателей	5 592	159 770	159 444	5 918
Сальдо ЕНС	194	11 421	11 566	49
Прочие дебиторы	2 845	15 289	14 676	3 458
Всего	23 803	271 627	282 822	12 608

3.4. Строка 1230 «Кредиторская задолженность»

Наименование	На начало года	Движение		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Задолженность поставщикам	13 202	46 260	52 664	6 798
Авансы покупателей	3 547	12 925	15 155	1 317
Налоги и страховые взносы к	3 109	41 889	41 854	3 144

уплате				
Прочие кредиторы	263	2 795	3 058	0
Всего	20 121	103 869	112 731	11 259

4. Пояснения по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Строка 2120 «Себестоимость»

В показатель по данной строке включены следующие расходы:

- покупная стоимость товара – 70 899 тыс. рублей;
- таможенные пошлины и платежи – 10 323 тыс. рублей;

4.2. Строка 2220 «Управленческие расходы»

В показатель по данной строке включены следующие расходы:

- прочие материальные затраты – 41 133 тыс. рублей;;
- затраты на оплату труда- 7 997 тыс. рублей;
- амортизация- 35 тыс. рублей;
- прочие – 553 тыс. рублей

5.2. Влияние геополитической обстановки

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества 2025 год и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор _____ Жаров С.А.
29.03.2026