

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ПРОФЛИК» (далее Общество)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1.Сведения об Обществе

Общие сведения:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФЛИК"
Сокращенное наименование	ООО "ПРОФЛИК"
Место нахождения	350080, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, д. 97, офис 301
Почтовый адрес	350080, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, д. 97, офис 301
Телефон	8(861) 212-63-53
Адрес электронной почты	info@proflik.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/ Код причины постановки на учет (КПП)	2311146743 / 231201001
ОГРН (с указанием реквизитов свидетельства о государственной регистрации)	1122311007466
Код ОКПО	09415694
Код ОКТМО	03701000

Уставной капитал Общества:

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2025 г. уставной капитал полностью оплачен.

Учредители общества:

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Маслов Кирилл Борисович	РФ	245708907710	50%
Луговцев Леонид Васильевич	РФ	230205936532	50%

Обособленные подразделения, филиалы и представительства:

На 31.12.2025 у Общества имеется обособленное подразделение в г. Сочи.

Основной вид деятельности:

46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Органами управления Обществом являются:

Единоличный исполнительный орган Общества генеральный директор Маслов Кирилл Борисович (Приказ №1 от 09.07.2012г.).

Сведения о численности сотрудников

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднегодовая численность работающих	9	10

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии 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.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Бухгалтерский учет доходов осуществляется в организации с применением ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020). Бухгалтерский учет расходов осуществляется в организации с применением ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

2.6.2. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет стандартные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Информация о существенных показателях Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

3.1. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	40 048	-	74 673	(71 928)	-	X	X	-	42 757	-
	3а 2024 г.	33 312	-	81 151	(74 415)	-	X	X	-	40 048	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	115	-	431	(420)	-	-	-	-	125	-
	3а 2024 г.	139	-	15	(39)	-	-	-	-	115	-
Товары	3а 2025 г.	39 933	-	74 206	(71 508)	-	-	-	-	42 631	-
	3а 2024 г.	33 173	-	81 136	(74 376)	-	-	-	-	39 933	-

3.2. Дебиторская задолженность

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 106	-	1 449	-	(594)	-	-	-	7 961	-
	3а 2024 г.	5 821	-	2 855	-	(1 570)	-	-	-	7 106	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	223	-	72	-	(21)	-	-	-	274	-
	3а 2024 г.	204	-	31	-	(12)	-	-	-	223	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 255	-	1 330	-	(472)	-	-	-	7 113	-
	3а 2024 г.	5 371	-	2 442	-	(1 558)	-	-	-	6 255	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	595	-	-	-	(101)	-	-	-	494	-
	3а 2024 г.	241	-	354	-	-	-	-	-	595	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	33	-	30	-	-	-	-	-	63	-
	3а 2024 г.	4	-	28	-	-	-	-	-	33	-
Итого	3а 2025 г.	7 106	-	1 449	-	(594)	-	-	X	7 961	-
	3а 2024 г.	5 821	-	2 855	-	(1 570)	-	-	X	7 106	-

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетный счет	55	2	0
Краткосрочные депозитные счета	11 496	4 707	8 075
ИТОГО	11 551	4 709	8 075

3.4. Обязательства

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	10 103	15 227	-	(9 485)	-	-	15 846
	3а 2024 г.	12 159	9 633	-	(11 689)	-	-	10 103
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 155	6 954	-	(8 163)	-	-	6 946
	3а 2024 г.	4 042	8 157	-	(4 044)	-	-	8 155
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 013	5 802	-	(963)	-	-	5 852
	3а 2024 г.	6 495	971	-	(6 453)	-	-	1 013
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11	-	-	(10)	-	-	1
	3а 2024 г.	1	10	-	-	-	-	11
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	20	215	-	(20)	-	-	215
	3а 2024 г.	5	20	-	(5)	-	-	20
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	512	492	-	(24)	-	-	979
	3а 2024 г.	222	292	-	(2)	-	-	512
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1	1 676	-	-	-	-	1 677
	3а 2024 г.	1 144	-	-	(1 143)	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	75	64	-	-	-	-	139
	3а 2024 г.	67	9	-	-	-	-	75
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	162	-	-	(162)	-	-	-
	3а 2024 г.	151	52	-	(42)	-	-	162
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	154	-	-	(143)	-	-	11
	3а 2024 г.	32	122	-	-	-	-	154
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	24	-	-	-	-	24
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 103	15 227	-	(9 485)	-	X	15 846
	3а 2024 г.	12 159	9 633	-	(11 689)	-	X	10 103

3.5 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	71 928	74 415
Затраты на оплату труда	5 158	3 868
Отчисления на социальные нужды	1 290	908
Амортизация	9	27
Прочие затраты	6 445	5 745
Итого по элементам	84 830	84 963
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	84 830	84 963

4. Информация о связанных сторонах

К управленческому персоналу Общество относит генерального директора, заместителя генерального директора, коммерческого директора.

Показатель	2025 год	2024 год
Вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, платежи в пользу основного управленческого персонала), рублей	3 234,7	2 032,2

5. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

30 марта 2026 г.

Маслов Кирилл Борисович