

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Годовой отчет предоставляется Обществом с ограниченной ответственностью «ПРОФ ОТРЯД», сокращенное наименование ООО «ПРОФ ОТРЯД».

ИНН/КПП 2901288652 / 290101001

ОГРН: 1172901011304

Адрес местонахождения ООО «ПРОФ ОТРЯД», 163000, г. Архангельск, ул. Серафимовича, д. 14, помещ. 1

Среднесписочная численность работников за 2025 г. составила 4 человек.

Функции единоличного исполнительный орган Общества выполняет генеральный директор Бровкова Анна Владимировна.

Функции главного бухгалтера Общества выполняет генеральный директор Бровкова Анна Владимировна.

Уставный капитал Общества в размере 10.000 рублей, составлен из 100 процентной доли единоличного участника Общества.

Применяемая система налогообложения – упрощенная система налогообложения система налогообложения (доходы). Совместно с основной системой налогообложения применяется НДС (ставка 5%).

Основным видом деятельности Общества в отчетном году является Транспортная обработка грузов (код ОКВЭД 52.24).

Деятельность по основному виду деятельности осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОФ ОТРЯД» составлена в тысяч рублей.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.6. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет

3.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Доход от основного вида деятельности в 2025 году составил 60 792 тысяч рублей.

Затраты, отнесенные на себестоимость произведенных работ и оказанных услуг составили 62 859 тысяч рублей.

Размер внереализационных доходов составил 330 тысяч рублей, в том числе 34 тысячи рублей проценты к получению по договорам займов, 225 тысяч рублей доходы от продажи материалов, 71 тысяча рублей прочие доходы.

Размер управленческих расходов составил 4 383 тысяч рублей, из которых 122 тысяч рублей услуги банка, 8 тысяч рублей штрафные санкции по хозяйственным договорам, 45 тысяч рублей расходы на госпошлину, 4 047 тысячи рублей проценты начисленные по действующим кредитным договорам и договорам займов, 155 тысяч рублей себестоимость проданных материалов

Чистый убыток по итогам 2025 года составил 8 630 тысяч рублей.

Непокрытый убыток нарастающим итогом на 31.12.2025 составил 3 263 тысячи рублей.

Прочие показатели деятельности Общества отражены в бухгалтерской отчетности.

С Уважением,

Генеральный директор _____ Бровкова Анна Владимировна

29 марта 2026 г.