

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофЭксперт»

ИНН 6161091401 КПП 616101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПрофЭксперт».

1.2. Юридический адрес – 344068, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г. Ростов-на-Дону, ул. Фурмановская, д. 148, офис 2а

1.3. Дата государственной регистрации – 03.03.2020г.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

1.5. В наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Романычева Наталья Михайловна – 100%;

1.7. Основные виды деятельности:

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная и дополнительному

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директором Общества является Романычева Наталья Михайловна.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не соответствует ни одному из критериев, установленных статьёй 5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и достоверность отчетности, ведение кадрового учета несет руководитель организации Романычева Наталья Михайловна.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона

«О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1 от «01» января 2021 года.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом, срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числятся машины и оборудование. В 2025г было приобретено основных средств на сумму 1 300 тыс. руб., амортизация за 2025 составила – 1 593 тыс. руб., на 31.12.2025г. показатель составил 1 111 тыс. руб.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Сальдо на 31.12.2025г. - 26 651 тыс. руб., в 2025 г. произошло увеличение запасов на 20451 тыс. руб.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Включает в себя денежные средства на банковских расчетных счетах. Сальдо на счете 51 «Расчетные счета» на 31.12.2024 – 1 281 тыс. руб., на 31.12.2025 – 413 тыс. руб. На конец 2025 г. произошло снижение показателя, в связи с увеличением расходов на операционную деятельность.

7. Наличие и движение дебиторской задолженности

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2024 сумма составила 14 700 тыс. руб., на 31.12.2025 – 10 499 тыс. руб., В 2025г произошло снижение на 4 201 тыс. руб. В строку «Финансовые и другие оборотные активы» включены:
счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме 513 тыс. руб.;
счет 60.02 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками, Расчеты по авансам выданным» в сумме 8 485 тыс. руб.;
счет 68.90 «Единый налоговый счет» - 763 тыс. руб.;
76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» -738 тыс. руб.;

8. Капитал, в т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2025 значение строки 1300 «Капитал» в бухгалтерском балансе имеет положительное значение и составляет – 22 464 тыс. руб. Общество получило прибыль в 2025г. в размере 12 710 тыс. руб., что отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 2400.

9. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12. 2025 года значение строки 1410 «Долгосрочные заёмные средства» в бухгалтерском балансе снизились на 7 150 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем на 31.12. 2024 г., и составили 378 тыс. руб.

10. Краткосрочные заемные средства

На 31.12.2025г. значение строки 1510 «Краткосрочные заёмные средства» в бухгалтерском балансе составили 56 тыс. руб.

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31.12.2025г. значение строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в бухгалтерском балансе составило 10 776 тыс. руб. По сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2024г. произошло увеличение на 10 148 тыс. руб. Рост связан с расширением деятельности компании и увеличением объемов закупок у поставщиков. Детализация краткосрочной кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года:
Счет 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 10 023 тыс. руб.
Счет 68.12 «Налог при упрощенной системе налогообложения» - 703 тыс. руб.
Счет 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» - 10 тыс. руб.
Счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 40 тыс. руб.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 42 866 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на товары и услуги.

13. Расходы по обычным видам деятельности

В состав расходов входят затраты на материалы, расходы на оплату труда, амортизация оборудования.

В себестоимость продаж в 2025 году составила 25 512 тыс. руб., коммерческие расходы – 1 619 тыс. руб., управленческие расходы – 626 тыс. руб. Всего расходов за 2025 г. – 27 756 тыс. руб.

14. Прочие доходы и расходы

В состав строки 2340 «Прочие доходы» входят проценты по депозитам – 92 тыс. руб., прочие доходы- 142 тыс. руб. В состав прочих расходов включены иные расходы, не включенные ни в один другой показатель отчета - 1 931 тыс. руб.

15. Налог на прибыль, в т. ч. УСН

Строка 2410 отражает сумму налога, начисленного в соответствии с применяемым специальным налоговым режимом – в данном случае УСН. Значение строки 2410 на 31.12.2025 г. равно 703 тыс. руб.

16. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Директор

Романычева Наталья Михайловна