Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Профиль»

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 «Компания «Профиль»

1.2. Юридический адрес- 614070, Пермский край, город Пермь, бульвар Гагарина, д.44а, кв.4

1.3. ИНН 5906046540 КПП 590601001 ОГРН 1025901379162

1.4. Дата регистрации – 01.02.2001

1.5. Перечень видов деятельности 46.73.6 (Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями)

2 . Общие положения

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (Федеральный закон 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность»)

2.2 Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось автоматизированным способом, с применением специализированного программного комплекса 1С: Передприятие 7.7.

2.3. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

2.4. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Учетная политика

3.1. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и формированием упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности общество имеет право не применять следующие федеральные стандарты:

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»

3.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100тыс руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Если стоимость объекта не превышает установленный лимит, то такой объект не признаётся, а затраты на приобретение такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, и переоценка не производится (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом

3.4. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

-Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика. Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется.

Отпуск материалов производится по средней себестоимости

-Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу или иного выбытия. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

При отпуске товаров, их оценка производится по средней себестоимости.

3.5. Денежные средства. Учет денежных расчетов ведется на счете 51 «Расчетные счета»

3.6. Учет дебиторской и кредиторской задолженности.

Для обобщения информации о дебиторской и кредиторской задолженности используются счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 60 «Расчеты с поставщиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»

3.7. Учет доходов и расходов.

Доходы и расходы организации признаются методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продаж покупных товаров.

Остальные доходы, полученные от осуществления финансово-хозяйственной деятельности, признаются как прочие доходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются затраты, связанные с получением доходов.

Иные расходы считаются прочими расходами

Списание расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Для формирования учета финансовых результатов деятельности используется счет 99 «Прибыли и убытки»

4. Показатели бухгалтерского баланса

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Процентные займы, по договорам со сроком погашения свыше 12 месяцев -81тыс. руб.

- Запасы (строка 1210)

Остаток товаров на складе организации - 614тыс. руб.

- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства на расчетном счете организации 31.12.2025 - 2тыс.руб.

- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230)

Строка сформирована из сумм:

- дебиторской задолженности, в том числе за отгруженные товары, авансы, перечисленные поставщикам, в счет предстоящих поставок товаров и услуг – 1232тыс.руб.

- процентов по займам выданным организацией - 159тыс.руб.

- суммы средств, перечисленных на ЕНС -8тыс.руб.

- Капитал и резервы (строка 1370)

Нераспределенная прибыль - 1244тыс.руб

Уставный капитал - 10тыс.руб.

- Кредиторская задолженность (строка 1520)

Строка сформирована из:

- обязательств перед поставщиками товаров, авансов, полученных от покупателей, в счет предстоящих поставок – 842тыс.руб.

5. Анализ деятельности организации

Организация в отчетном периоде не привлекала заемные средства.

В отчетном периоде 2025 года деятельность организации практически отсутствовала.

Выручка от реализации товара составила 16тыс.руб

Расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость продаж 8тысруб

Расходы на обслуживание информационной систем 7тыс.руб

Прочие доходы: проценты по выданным займам 8тыс.руб.

Прочие расходы: плата за расчетно-кассовое обслуживание.

6. События после отчетной даты и перспективы деятельности

Организация была создана как торговый представитель производителя сэндвич-панелей ООО «Нордпрофиль». В дальнейшем, в связи с изменениями на рынке производителей сэндвич-панелей и ЛМК (увеличением количества производителей аналогичного товара, ростом конкуренции, изменением спроса на данный товар), актуальность деятельности организации была утрачена.

В течении последних нескольких лет, решение о целесообразности продолжения деятельности организации находилось в стадии обсуждения. С конца 2025 года, учитывая отсутствие перспектив возобновления основной деятельности, рассматривается вопрос о возможной добровольной ликвидации организации в 2026 году.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Директор Крон С.И.