

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИЛЬ» (ООО «ПРОФИЛЬ» ИНН 7734379177)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 ООО «ПРОФИЛЬ» в 2025г применяет основную систему налогообложения (ОСНО). Компания занимается производством и продажей отделочных материалов (напольных и потолочных плитусов, молдингов и панелей) ОКВЭД 22.21 Производство пластмассовых плит, полов, труб и профилей. Компания внесена в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства"	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21);
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

		отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

[illegible]

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 410	-	(3 146)	(1 264)	-	-	
	За 2024 г.	1 799	-	14 888	-	(11 000)	(5 688)	-	-	
в том числе:										
	За 2025 г.	500	-	-	-	(500)	-	-	-	
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	-	500	-	
CasaRiсca	За 2025 г.	1 288	-	-	-	(1 288)	-	-	-	
	За 2024 г.	1 288	-	-	-	-	-	1 288	-	
Система водоочистки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Основные средства	За 2025 г.	8	-	4 326	-	(3 070)	(1 264)	-	-	
	За 2024 г.	8	-	114	-	(114)	-	8	-	
Оргтехника	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3	-	
Стеллажи	За 2025 г.	-	-	84	-	(84)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	(1 799)	-	-	-	1 799	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(1 799)	(1 799)	-	
100-Наро-фоминск	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	449	-	(108)	(342)	-	-	
301. Розница Москва и МО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 107	-	(406)	(700)	-	-	
Оборудование экструдерных линий	За 2024 г.	-	-	10 522	-	(10 372)	(149)	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2 697	-	-	(2 697)	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 921	-	-	(4 921)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	11 000	-	-	(11 000)	-	-	
в том числе:										
Стеллажи складские	За 2025 г.	-	-	3 121	-	-	(3 121)	-	-	
Дурыкино	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Неотделимые улучшения CasaRiсca (Москва, рублевское шоссе, д.52а)	За 2025 г.	-	-	1 799	-	-	(1 799)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

Экструдерная линия KWX-PS75 (2024) (комп. из экструд. ванны, тянущ.узла,стола резки, и тд)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 926	-	-	(3 926)	-	-
Экструдерная линия KWX-PS120 (2024) (комп.из экструд. ванны, тянущ.узла,стола резки, и тд)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 554	-	-	(6 554)	-	-
Библиотека с образцами CasaRioca+Шкаф№1+Шкаф №2+Шкаф для одежды	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	520	-	-	(520)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 530 7 398	- -	5 450 2 530	- -	(6 325) (7 398)	- -	- -	1 655 2 530	- -		
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 530 7 398	- -	5 450 2 530	- -	(6 325) (7 398)	- -	- -	1 655 2 530	- -		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	93 899 117 792	(15 824) (17 059)	120 771 83 172	0 21	(77 368) (107 074)	(420) (129)	(47 852) (70 567)	0 93 760	(15 397) (15 824)		
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	22 765 26 239	- -	12 012 21 512	- -	(21 914) (24 869)	(130) (116)	- -	12 733 22 765	- -		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	60 376 51 063	(15 824) (17 059)	50 824 57 772	- 20	(55 747) (48 466)	(290) (13)	(47 852) (70 567)	55 162 60 376	(15 397) (15 824)		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 044 5 814	- -	845 1 795	- -	(1 031) (1 565)	- -	- -	5 859 6 044	- -		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 051 1 150	- -	692 974	- 1	(239) (75)	- -	- -	2 504 2 051	- -		
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	9 -	- -	- -	- -	- -	9 -	- -		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	196 118	- -	19 427 79	- -	(79) (118)	- -	- -	19 544 196	- -		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 591 32 570	- -	105 -	- -	- -	- -	- -	2 696 2 591	- -		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	22 29	- -	- -	- -	(29 979) (7)	- -	- -	20 22	- -		

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	192	-	1 172	-	-	-	-	1 364
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	3	-	192	-	(3)	-	-	192
	За 2025 г.	71	-	187	-	(10)	-	-	248
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	40	-	40	-	(8)	-	-	71
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выплатам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	125	-	-	-	(125)	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	(424)	-	35 500	-	1 653	-	-	36 728
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной	За 2024 г.	635	-	793	-	(1 652)	-	-	(424)
	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	15
Итого	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	15
	За 2025 г.	90 102	(15 824)	126 221	-	(83 693)	(420)	(47 652)	113 079
	За 2024 г.	94 436	(17 059)	85 702	21	(114 472)	(129)	(70 567)	90 102

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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.	18 279 38 163	24 760 1 521	- -	(6 093) (19 314)	- -	(12) -	35 336 18 279
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 -	- 3	- -	- -	- 12	- -	(12) 14
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 517 -	- -	- -	(760) -	- -	- -	756 1 517
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 228 12 341	1 517 24 760	- -	- -	- -	- -	32 987 8 228
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 333 20 545	- -	- -	(4 114) (5 333)	- -	- -	- 5 333
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	(15 212) -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	344 884 336 797	64 784 33 792	206 132	(67 084) (58 223)	- -	12 -	324 84 344 88
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	137 973 138 099	19 087 19 665	206 131	(38 737) (19 459)	- -	- -	118 52 137 973
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 761 14 526	4 278 4 358	- -	(6 003) (5 123)	- -	12 -	12 04 13 76
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 154 504	34 392 650	- -	- -	- -	- -	35 54 1 15

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	46	3	-	-	-	-	-	50
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	34	-	-	10 796	-	-	10 830
	За 2025 г.	148 538	942	-	-	(3)	-	-	149 475
Расчеты по аренде	За 2024 г.	136 858	924	-	-	(28)	-	-	137 754
	За 2025 г.	3 193	410	-	-	(2 004)	-	-	1 599
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	3 785	1 272	-	-	(1 863)	-	-	3 193
	За 2025 г.	15 000	-	-	-	(15 000)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	14 800	200	-	-	-	-	-	15 000
	За 2025 г.	2 690	-	-	-	(2 580)	-	-	110
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	2 690	-	-	-	-	-	2 690
	За 2025 г.	2 122	38	-	-	(689)	-	-	1 470
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	1 428	694	-	-	-	-	-	2 122
	За 2025 г.	1 165	499	-	-	(967)	-	-	697
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	15 325	133	-	-	(14 292)	-	-	1 165
	За 2025 г.	8 506	2 662	-	-	-	-	-	11 168
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	35 736	-	-	-	(27 229)	-	-	8 506
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 386	92	-	-	-	-	-	1 478
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	28	1 386	-	-	(28)	-	-	1 386
	За 2025 г.	2 875	2 366	-	-	(1 088)	-	-	4 153
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	2 194	1 675	-	-	(994)	-	-	2 875
	За 2025 г.	147	14	-	-	(13)	-	-	149
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	36	111	-	-	-	-	-	147
	За 2025 г.	1	2	-	-	-	-	-	3
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	2	1	-	-	(2)	-	-	1
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	363 163	-	-	-	-	-	-	360 176
	За 2024 г.	374 960	-	-	-	-	-	-	363 163

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	145 626	169 759	170 166
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	115 512	137 973	138 099
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 115	31 787	32 067

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	за 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Генеральный директор
31.03.2026

Антонов А.А.

