

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФКОСМЕТИК».

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Профкосметик»

1.2. Юридический адрес – 394026, г.Воронеж, Текстильщиков, 2Г

1.3. Дата государственной регистрации – 04.04.2016

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 63 человек.

1.5. Не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

1.6. Уставный капитал составляет 19 тыс. руб.. Участниками являются:

Чуфинева Александр Валентинович – 53%;

Беспалов Дмитрий Александрович -47%.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 20.42 Производство парфюмерных и

косметических средств;

-25.71 Производство ножевых изделий и

столовых приборов; (новый вид деятельности с 08.2025 года).

- 46.45 Торговля оптовая парфюмерными и

косметическими товарам

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере. Директор: Беспалов Дмитрий Александрович.

Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Ришелье» по договору.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: не подлежит

2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

2.1. Порядок ведения бухгалтерского учета

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

Общество использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

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

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. 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

2.4. Учет аренды

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 1674/25 от 01.10.2025 без права выкупа. В связи с тем, что общество имеет право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, пересмотр фактической стоимости и обязательств по аренде не производился, договор аренды учитывается по фактической стоимости аренды.

2.5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основными средствами признаны объекты со стоимостью, превышающей 100 000 руб. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности, мощности, нормативных и других ограничений эксплуатации. Срок полезного использования определяется с учетом Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

После признания объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется в порядке, установленном учетной политикой. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за признанием объекта в учете.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, отвечающих всем признакам ОС, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Надлежащий контроль за наличием и движением таких активов организован в соответствии п. 5 ФСБУ 6/2020).

В 2025 году приобретено нежилое помещение, сумма приобретения 10,9 млн. руб. линия верификации честного знака 2,5 млн.руб., прочее оборудование 8,7 млн.руб. В составе ОС по строке 1150 «Основные средства» числятся:

- здания и сооружения, приобретенные - 10833 млн. руб.
- машины и оборудование – 31313 млн. руб.

2.6. 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.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально объему выпуска.

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).

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно по счету 21 «Полуфабрикаты собственного производства» на дату 31.12.2025 – 30, 289 млн. руб., остатки произведенной продукции по счету 43 «Готовая продукция» - 16, 407 млн. руб., производственные запасы на счете 10 «Материалы» 62, 981 млн. руб.

2.7. 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.

учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Надлежащий контроль за наличием и движением таких активов организован в соответствии п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 373 млн.руб., что гораздо выше аналогичного показателя прошлого года (242 млн. руб). Увеличение данного показателя связано со значительным повышением цены на отпускаемую продукцию, так как выросла стоимость компонентов и выпуском новых видов продукции.

2.9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами организации являются:

- участник и единоличный исполнительный орган (директор) - Беспалов Дмитрий Александрович (ИНН: 366512467980) с долей в уставном капитале 47 %, с которым осуществлялись расчеты по заключенному трудовому договору, отраженные в составе расходов, связанных с обычной деятельностью организации;

- участник Чуфинева Александр Валентинович с долей в уставном капитале 53 %;

В отчетном периоде часть чистой прибыли в размере 3350 тыс. руб. была выплачена участникам общества согласно их решению об утверждении годового отчета за 2024-2025 год.

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам, приобретение у них товарно-материальных ценностей осуществлялись обществом на обычных коммерческих условиях. Разработана система дифференцированных цен на отгружаемую продукцию в зависимости от условий договора (объем продаж, авансирование сделок). Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о ценообразовании.

По состоянию на 31.12.2025 обществом не выдавались поручительства, обязательства и поручения за третьих лиц.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Руководитель ООО «Профкосметик»



Беспалов Д.А.