

Общество с ограниченной ответственностью «Профальянс»

ИНН 4401016750 КПП 440101001 ОГРН 1024400519824

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

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «Профальянс».

Юридический адрес — 156000, г. Кострома, пл. Октябрьская, д.3, к.1

Дата государственной регистрации — 25.12.1998.

Основной вид деятельности — 47.74.1 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, в специализированных магазинах.

Дополнительные виды деятельности:

- 47.78.2 Торговля розничная очками, включая сборку и ремонт очков в специализированных магазинах,

- 86.22 Специальная врачебная практика. Лицензируемый вид деятельности.

Лицензия выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.

Регистрационный номер лицензии: Л041-01140-44/00289977, дата предоставления лицензии: 15.11.2013г.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 25 чел.

Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет 10 000 руб.

Бенефициарным владельцем является Скворцов А.Б. с долей 100 %. Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) — А.Б. Скворцов. ООО «Профальянс» является малым предприятием, внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

#### 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. ООО «Профальянс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). ООО «Профальянс» применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. В связи с применением

упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль"

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация не получала в 2025 году госпомощь.

### 3. Инвентаризация

Инвентаризация основных средств, материально-производственных

запасов, дебиторской и кредиторской задолженности проводилась 28.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.

### 4. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.</p> <p>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.</p> <p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p> <p>Амортизация основных средств начисляется линейным способом, переоценка не производится.</p> <p>Начисление амортизации начинается с первого 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</p>	<p>П.5,13,33,35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"</p>

	бухгалтерского учета.	
Нематериальные активы	В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии со стоимостью более 100 000 рублей. Амортизация этих активов начисляется линейным способом, переоценка не производится. Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения	ФСБУ 14/2022
Материально-производственные запасы	Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Доходы	Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В составе прочих доходов Общества учитываются: -проценты за использование банком денежных средств, -продажа внеоборотных и прочих оборотных активов, - списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.	ПБУ 9/99 «Доходы организации»
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» Списание общехозяйственных расходов	ПБУ 10/99 «Расходы организации»

	<p>в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".</p> <p>В составе прочих расходов учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- материальная помощь,</li> <li>- налоги и сборы,</li> <li>- списание дебиторской задолженности и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.</li> </ul>	
Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	<p>Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.</p> <p>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.</p>	ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам»

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

#### 5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Дебиторская задолженность:

	2025г	2024г
покупатели	88,0 тыс.руб	88,6 тыс.руб
поставщики	1749,0 тыс.руб	506,7 тыс.руб
займы краткосрочные	2500,0 тыс.руб	-
прочее	380,0 тыс.руб	13766,7 тыс.руб

Кредиторская задолженность:

	2025г	2024г
покупатели	99,0 тыс.руб	-
поставщики	4673,0 тыс.руб	2969,0 тыс.руб
прочее	1101,0 тыс.руб	899,0 тыс.руб

Выручка организации за отчетный период составила 97116,0 тыс. руб., что на 15,5% выше аналогичного показателя прошлого года. Расходы организации увеличились на 9,1% и составили 56145,0 тыс. руб. Рост показателя связан с увеличением закупочных цен на товары и материалы. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 37979,0 тыс. руб., что на 35,4% выше показателя 2024г.

#### 6. Информация о деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.