

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФКЕРАМ» (ООО «ПРОФКЕРАМ»)

ИНН 5404415930 , КПП 540501001, ОГРН 1105476024390

Адрес: 630017, г. Новосибирск, ул. Михаила Кулагина, 29/1

1. Общая информация об организации

ООО «ПРОФКЕРАМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Амортизация не начисляется по собственному земельному участку (п. 28 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленная амортизация	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической)		амортизация	фактическая стоимость	накопленная амортизация
					фактическая стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	500	(600)	-	(500)	600	-	-	-
	За 2024 г.	-	(1 110)	1 175	(675)	2 366	(1 856)	500	(600)
Транспортные средства	За 2025 г.	500	(600)	-	(500)	600	-	-	-
	За 2024 г.	-	(164)	500	-	-	(436)	500	(600)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(946)	675	(675)	2 366	(1 420)	-	-

5. Аренда

Так как организация имеет право применять упрощенные способы ведения БУ, право пользования активом не признается (п. 11 ФСБУ 25/2018), арендные платежи учитываются в качестве расхода в течение срока действия договора аренды. Объект аренды не предполагается к выкупу, не передается в субаренду по следующим предметам аренды:

5.2.1. Предмет аренды – офис по адресу: г. Новосибирск, ул. Михаила Кулагина, 29/1.

5.2.2. Предмет аренды – складская площадка по адресу: г. Новосибирск, ул. Трикотажная, 52/1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает товары используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение ДТ 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	
			по условиям договора	поступило	списано		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		восстановление резерва
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	12 129	624	(1 574)	(139)	11 178	
	3а 2024 г.	10 851	1 526	(249)	-	12 129	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 574	161	(1 574)	(139)	161	
	3а 2024 г.	162	1 436	(24)	-	1 574	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	36	-	-	-	36	
	3а 2024 г.	36	-	-	-	36	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	10 428	-	-	-	10 428	
	3а 2024 г.	10 653	-	(225)	-	10 428	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	196	-	-	196	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	90	266	-	-	357	
	3а 2024 г.	-	90	-	-	90	
Итого	3а 2025 г.	12 129	624	(1 574)	(139)	11 178	
	3а 2024 г.	10 851	1 526	(249)	-	12 129	

8. Обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наличие и движение 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	
			в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 000	1 940	-	2 940
	3а 2024 г.	-	1 000	-	1 000
в том числе:					
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 000	1 940	-	2 940
	3а 2024 г.	-	1 000	-	1 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 402	6 261	(6 378)	6 284
	3а 2024 г.	7 685	5 535	(6 819)	6 402
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 996	3 286	(3 996)	3 286
	3а 2024 г.	4 751	3 567	(4 322)	3 996
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 665	2 951	(1 665)	2 951
	3а 2024 г.	468	1 665	(468)	1 665
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	400	-	(400)	-
	3а 2024 г.	1 762	-	(1 362)	400
	3а 2024 г.	624	-	(624)	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	284	-	(284)	-
	3а 2024 г.	37	247	-	284
	3а 2024 г.	43	-	(43)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	23	24	-	47
	3а 2024 г.	-	23	-	23
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	33	-	(33)	-
	3а 2024 г.	-	33	-	33
Итого	3а 2025 г.	7 402	8 201	(6 378)	9 224
	3а 2024 г.	7 685	6 535	(6 819)	7 402

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 973	26 912
Затраты на оплату труда	1 528	897
Отчисления на социальные нужды	462	266
Амортизация	50	1 906
Прочие затраты	4 513	6 864
Итого по элементам	31 526	36 845
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 526	36 845

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 500 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сухарев Степан Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Анисимов Илья Дмитриевич (Решение от 09.11.2022, бессрочно).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.