

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Профилактика» (ООО «Профилактика»)
Руководитель	Директор Шевченко Игорь Иванович, действует на основании Устава
Юридический/фактический адрес	305009, г. Курск, ул. Октябрьская, д. 53А
ИНН/КПП	4632114747/463201001
ОГРН	1094632011759 (выдан ИФНС России по г. Курску 30.11.2009 г.)
ОКПО	35419994
ОКВЭД	81.29.1
ОКТМО	38701000
ОКФС	16
ОКОПФ	12300
Налогообложение	упрощенная система налогообложения (доходы минус расходы)

2. Основные положения учетной политики

2.1 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.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Профилактика» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3 Порядок признания доходов и расходов: учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

2.4 Критерий существенности: установлен в размере 10% от валюты баланса.

2.5 Учет основных средств: принимаются к учету при стоимости свыше 100 000 рублей. Объекты стоимостью до 100 000 рублей включительно признаются расходами периода в момент приобретения. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. 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 бухгалтерского учета. Затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода.

2.6 Учет нематериальных активов: признаются при стоимости свыше 100 000 рублей. Объекты стоимостью до 100 000 рублей включительно могут списываться на расходы периода при соблюдении критериев признания.

2.7 Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

2.8 Учетная политика скорректирована в связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» - применяется начиная с отчетности за 2025 год.

2.9 списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.10 Резерв на предстоящую оплату отпусков не создается, расходы на оплату отпусков признаются по мере их фактического начисления.

2.11 Арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды.

2.12 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Объекты ОС	На 31.12.2024. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб)			На 31.12.2025. (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Первоначальная стоимость: 2538 Амортизация: 1437 Остаточная стоимость: 1101		-	-	1794	Первоначальная стоимость: 2538 Амортизация: 1794 Остаточная стоимость: 744

4. Расшифровка запасов

Запасы (счет 10 – сырье и материалы)	На 31.12.2024. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб)		На 31.12.2025. (тыс.руб.)
		затраты	списано	
	104	1078	1017	165

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 384 тыс.руб., в том числе:

Задолженность покупателей и заказчиков: 281 тыс. руб.

Переплата по налогам и сборам: 74 тыс. руб.

Расчеты с прочими дебиторами: 29 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 117 тыс. руб., в том числе:
Задолженность по налогам и сборам: 117 тыс. руб.

6. Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма на расчетных счетах в банках составляет 1627 тыс. руб.

7. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал организации составляет: 10 тыс. руб.

Изменений в уставном капитале не было за отчетный период.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет: 2793 тыс. руб.

8. Пояснения к отчету о фин.результатах

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

Выручка от реализации: 7438 тыс. руб.

Себестоимость продаж: 7302 тыс. руб.

Прочие доходы: 97 тыс. руб.

Прочие расходы: 145 тыс. руб.

Налог УСН 15% (доходы минус расходы): 104 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 год: (16) тыс. руб.

Директор



Шевченко И.И.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"31" декабря 2025 г.