ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

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

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФМСК»
Сокращенное наименование	ООО «ПРОФМСК»
ИНН / КПП	2225161466 / 503001001
ОКПО	33976087
ОГРН	1152225011344
Кем управляется	единолично директором
Юридический адрес	143301, г. Наро-Фоминск, ул. Шибанкова, д. 81, кв. 22
Дата регистрации	14.07.2015
Основной вид деятельности	13.92 Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды

2. Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

ООО «ПРОФМСК» применяет сокращенный план счетов. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

3. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

На 31.12.2025г. основные средства на остатках в организации не числятся.

На 31.12.2025г. НМА на остатках в организации не числятся.

4. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

На 31.12.2025г. запасы (строка 1210) составляют 201 тыс. руб., в том числе:

-материалы = 36 тыс. руб.;

-готовая продукция = 165 тыс. руб.

5. По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность (строка 1240) составляет 1 460 тыс. руб., в том числе:

– задолженность покупателей и заказчиков = 258 тыс. руб.;

– задолженность по предоставленным займам = 1 150 тыс. руб.;

– расчёты с прочими дебиторами = 52 тыс. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности:

– долгосрочная (со сроком погашения свыше 12 месяцев) — 864 тыс. руб.;

– просроченная (срок оплаты нарушен) = 52 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался. При оценке сомнительности задолженности организация принимает во внимание: срок просрочки, финансовое состояние должника, наличие обеспечения, наличие судебных разбирательств.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая отсутствует.

6. Денежные средства (строка 1250) остаток средств на расчетном счете 5 тыс. руб., в том числе остаток на расчетном счете = 5 тыс. руб.

7. По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность (строка 1520) составляет 158 тыс. руб., в том числе:

– задолженность поставщикам = 128 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и сборам = 7 тыс. руб.;

– задолженность по заработной плате = 23 тыс. руб.

8. Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 1 241 тыс. руб., в том числе:

– реализация текстильных изделий, кроме одежды 1 241 тыс. руб. (100 % от общей выручки).

Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) — как правило, в момент отгрузки товара.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 1 154 тыс. руб.

Структура себестоимости по элементам затрат:

– материальные затраты = 992 тыс. руб.;

– расходы на оплату труда и страховые взносы = 58 тыс. руб.;

– коммерческие расходы = 14 тыс. руб.

Управленческие расходы отсутствуют. Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

9. Прибыль за 2025 год составила 87 тыс. руб.

10. Прочие доходы и прочие расходы на 31.12.2025г. отсутсвуют.

11. Уставный капитал общества составляет 50 тыс. руб. и внесен полностью.

12. Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы» .

Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются. Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 13 тыс. руб., исчислен по ставке 15%.

13. На 31 декабря 2025 года конечным контролирующим бенефициаром Организации является гражданин Российской Федерации:

Першукова Ксения Леонидовна — доля участия в уставном капитале Организации 100 %.

14. В 2025 году Организация не получала государственную помощь.

15. В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (стихийных бедствий, пожаров, аварий, катастроф и иных событий форс-мажорного характера), существенно повлиявших на финансовое положение и результаты деятельности Организации, в 2025 году не было.

16. Инвентаризация перед сдачей годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО «ПРОФМСК» Першукова К.Л.
31.03.2026