

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРОФДОСТАВКА» за 2025 год

## 1. Краткая характеристика организации

ООО «Профдоставка» (ИНН 2312259468) - Основной вид деятельности — автомобильные грузоперевозки.

### Реквизиты

- **Юридический адрес:** 350010, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ростовское Шоссе, д. 22Д.
- **ОГРН:** 1172375027329.
- **КПП:** 231101001.
- **ОКПО:** 14222141.
- **Уставный капитал:** 10 000 рублей.
- **Регистрационный номер в СФР:** 1087527097.

### Руководство и собственник

Директор и единственный учредитель — Анисимов Роман Владимирович (ИНН 230810275671). Руководит компанией с 22 февраля 2022 года, собственником стал с 15 декабря 2022 года.

## 2. Учетная политика

- Методы оценки активов: первоначальная стоимость
- Порядок признания доходов: метод начисления
- Амортизационная политика: линейный способ
- Рабочий план счетов: утвержден приказом руководителя

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

### Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

#### 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".

### **3. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- Исключительные права на товарные знаки
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

### Нематериальные активы

- **Наличие на конец периода:** отсутствуют

### Основные средства

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства	За 2025 г.	53 053	(7 006)	285	(841)	320	(7 160)	-	-	-	-	-	-	52 497	(13 846)
(за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	8 762	(1 533)	44 291	-	-	(5 473)	-	-	-	-	-	-	53 053	(7 006)
Машины и оборудование	За 2025 г.	8 011	(2 203)	285	-	-	(803)	-	-	-	-	-	-	8 296	(3 006)
(кроме офисного)	За 2024 г.	8 011	(1 402)	-	-	-	(801)	-	-	-	-	-	-	8 011	(2 203)
Транспортные средства	За 2025 г.	45 041	(4 803)	-	(841)	320	(6 358)	-	-	-	-	-	-	44 201	(10 840)
а	За 2024 г.	751	(131)	44 291	-	-	(4 671)	-	-	-	-	-	-	45 041	(4 803)

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	274 410	(97 612)	455	(16 895)	10 222	(52 452)	-	-	-	257 971	(139 842)
	За 2024 г.	377 289	(45 176)	42	(102 921)	15 612	(68 048)	-	-	-	274 410	(97 612)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	52 693	(20 272)	-	-	-	(9 417)	-	-	-	52 693	(29 689)
	За 2024 г.	94 732	(10 641)	-	(42 039)	6 306	(15 936)	-	-	-	52 693	(20 272)
Транспортные средства	За 2025 г.	221 717	(77 340)	455	(16 895)	10 222	(43 036)	-	-	-	205 277	(110 153)
	За 2024 г.	282 558	(34 535)	42	(60 882)	9 306	(52 112)	-	-	-	221 717	(77 340)

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	157 755	222 845	339 341
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	28 295	38 229	90 700
Транспортные средства	129 460	184 616	248 642
Неамортизируемые основные средства - всего	(975)	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	(975)	-	-

#### 4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение	За 2025 г.	-	-	463	-	-	(285)	178	-
	За 2024 г.	-	-	44 332	-	-	(44 332)	-	-

основных средств - всего									
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.				178				178
	За 2024 г.								
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.				285			(285)	
	За 2024 г.								
Транспортные средства	За 2025 г.								
	За 2024 г.				44 332			(44 332)	

## 5. Финансовые вложения

- Долгосрочные вложения: отсутствуют
- Краткосрочные вложения: отсутствуют

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	12 595		1 256 189	(1 266 138)				X	X	2 646	
	За 2024 г.	5 244		74 757	(67 406)				X	X	12 595	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 536		60 068	(21 246)				(41 813)		2 545	
	За 2024 г.	937		72 006	(67 406)						5 536	
Готовая продукция	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Товары	За 2025 г.			1 135 261	(1 135 160)						101	
	За 2024 г.											
Незавершенное производство	За 2025 г.	7 059		60 861	(109 732)				41 813			
	За 2024 г.	4 307		2 752							7 059	

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской 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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 401 433	-	25 707	22	(1 375 330)	-	(4 438)	-	51 832	(3 140)
	За 2024 г.	22 238	-	1 394 884	-	(15 689)	-	-	-	1 401 433	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 368 801	-	5 632	-	(1 364 467)	-	-	-	9 967	-
	За 2024 г.	6 736	-	1 366 262	-	(4 196)	-	-	-	1 368 801	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 529	-	11 168	-	(9 417)	-	(4 438)	-	12 280	(3 140)
	За 2024 г.	10 406	-	9 614	-	(9 491)	-	-	-	10 529	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 539	-	750	22	(1 040)	-	-	-	1 272	-
	За 2024 г.	268	-	1 440	-	(169)	-	-	-	1 539	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	462	-	693	-	192	-	-	-	1 346	-
	За 2024 г.	800	-	121	-	(459)	-	-	-	462	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	54	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 548	-	4 735	-	-	-	-	-	21 283	-
	За 2024 г.	-	-	16 548	-	-	-	-	-	16 548	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	207	-	1 417	-	(134)	-	-	-	1 490	-
	За 2024 г.	961	-	28	-	(781)	-	-	-	207	-

Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3 292	-	1 312	-	(464)	-	-	4 140	-
	За 2024 г.	3 043	-	818	-	(569)	-	-	3 292	-
Итого	За 2025 г.	1 401 433	-	25 707	22	(1 375 330)	-	(4 438)	X	51 832 (3 140)
	За 2024 г.	22 238	-	1 394 884	-	(15 689)	-	-	X	1 401 433

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	21 228	18 088	1 379 330	1 379 330	17 142	17 142
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 941	9 941	1 368 801	1 368 801	6 736	6 736
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 287	8 147	10 529	10 529	10 406	10 406

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 609 210	-	-	(1 291 007)	-	318 203	
	За 2024 г.	117 800	1 491 410	-	-	-	1 609 210	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 609 210	-	-	(1 291 007)	-	318 203	
	За 2024 г.	117 800	1 491 410	-	-	-	1 609 210	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	273 664	40 403	9 769	(86 004)	-	237 833	
	За 2024 г.	327 980	69 320	4 632	(128 268)	-	273 664	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 404	35 012	1 857	(10 685)	-	41 587	
	За 2024 г.	8 958	11 017	-	(4 570)	-	15 404	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 592	4 888	-	(6 401)	-	3 080	
	За 2024 г.	1 867	4 569	-	(1 844)	-	4 592	
Расчеты с разными	За 2025 г.	1 122	(7 154)	7 900	(911)	-	957	

дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	25	(3 658)	4 585	171			1 122
Расчеты по аренде	За 2025 г.	198 401	120		(66 645)			131 876
	За 2024 г.	311 471	7 109		(120 179)			198 401
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.	362			(362)			
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 530						1 530
	За 2024 г.	1 500	30					1 530
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	34 053	3 917					37 970
	За 2024 г.	158	33 895					34 053
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	651			(187)			463
	За 2024 г.	532	121		(2)			651
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.							
	За 2024 г.	1 313			(1 313)			
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15 547	3 232					18 779
	За 2024 г.	1 259	14 288					15 547
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	905	143	5	(30)			1 023
	За 2024 г.	106	797	1				905
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 228			(1 116)			112
	За 2024 г.	429	968		(168)			1 228
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	231	246	6	(28)			455
	За 2024 г.		185	47				231
Итого	За 2025 г.	1 882 874	40 403	9 769	(1 377 011)		X	556 036
	За 2024 г.	445 780	1 560 730	4 632	(128 268)		X	1 882 874

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	46 615	20 977	11 198
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40 628	15 404	8 958
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 988	5 573	2 241

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 198 219	67 406
Затраты на оплату труда	28 355	20 841
Отчисления на социальные нужды	8 697	6 402
Амортизация	59 613	73 520
Прочие затраты	78 587	51 379
Итого по элементам	1 373 470	219 549
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		

незавершенного производства, готовой продукции	7 059	18 979
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 380 529	238 528

## 10. Государственная помощь

Государственная помощь за отчетный период не получалась.

## 11. Иная информация

- **События после отчетной даты:** не повлияли на финансовое положение
- **Связанные стороны:** операции отсутствуют
- **Риски:** кредитный риск по обязательствам

## 12. Анализ финансового состояния

- **Чистая прибыль:** (51 303) тыс. руб. (убыток)
- **Денежные средства:** 31 тыс. руб.
- **Кредиторская задолженность:** требует контроля

## 13. Заявление о соответствии

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и отражает достоверно финансовое положение организации.

## 14. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами за отчетный период не осуществлялись.

## 15. Информация о рисках

- Кредитный риск по обязательствам
- Риск неплатежеспособности
- Риск потери платежеспособности из-за накопленного убытка

Директор

Анисимов Роман Владимирович

31.03.2026