

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "ПРОФФ СНАБ"

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО "ПРОФФ СНАБ" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1237700272270, ИНН 9727031745, КПП 772701001,
юридический адрес: 117628, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Северное Бутово, ул Старобитцевская, дом 11, квартира 1

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

- 1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
 - 1.2. Количество учредителей: один — Миронова Наталья Сергеевна, владеющий долей в размере 100 процентов.
 - 1.3. Орган управления обществом: Генеральный директор - Миронова Наталья Сергеевна, действующая на основании Решения от 11.04.2023
 - 1.4. Основной вид деятельности: Торговля оптовая офисной мебелью ОКВЭД 46.65
 - 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Законодательные и нормативные акты,
используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

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

3.2. Учет основных средств и нематериальных активов:

-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 (п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1)

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

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.

3.3. Учет аренды:

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018)

3.4. Запасы:

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности - 1 891 566,67

- прочие доходы - 0

Затраты на реализацию продукции: -1 797 780,00

- прочие расходы - -65 693,33

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Наличие и движение дебиторской задолженности

Показатель	Период	На начало года	На конец года
------------	--------	----------------	---------------

		Учетная по договорам	Резерв по сомнительным долгам	Текущая	Просроченная
Всего дебиторская задолженность в том числе:	2025	1 043 950,32	-	168 620,31	-
Покупатели		-	-	-	-
Поставщики		1 043 950,32	-	101 662,5	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	66 957,81	-

6. Заработная плата

Заработная плата не начислялась и не выплачивалась. Списочная численность работников – 1 человек.

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.