

Общество с ограниченной ответственностью "Профиторг"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
Организация ведет оптовую торговлю: пиво, пивные напитки ОКВЭД 46.34 «Торговля оптовая напитками»
2. Информация об учетной политике
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 (оценочные обязательства), ПБУ 2/2008 (стройподряд), ПБУ 16/02 (прекращаемая деятельность), ПБУ 11/2008 (связанные стороны)
4. Учет основных средств
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету (срок полезного использования менее 12 месяцев).
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
5. Учет запасов
Запасы списываются по средней стоимости.
Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
6. Инвентаризация активов и обязательств проводилась по приказу директора.
7. Отчетность
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность включающую в себя: Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах/ пояснения к БО.
8. Директором и единственным учредителем ООО «Профиторг» является – Щегольков Евгений Анатольевич
9. Уставной капитал – 10 000 рублей. 100% - Щегольков Е.А.
10. Средняя численность работников за 2025 год – 74 чел.

Пояснения к балансу "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 амортизации и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 530	(2 968)	3 856	-	-	(3 160)	-	-	16 385	(6 148)
	За 2024 г.	8 679	(674)	5 851	-	-	(2 294)	-	-	12 530	(2 968)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соружения	За 2025 г.	3 969	(404)	1 132	-	-	(733)	-	-	5 101	(1 157)
	За 2024 г.	739	(37)	3 230	-	-	(367)	-	-	3 969	(404)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 916	(477)	1 320	-	-	(590)	-	-	4 237	(1 067)
	За 2024 г.	1 422	(151)	1 494	-	-	(326)	-	-	2 916	(477)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 787	(801)	1 319	-	-	(945)	-	-	3 105	(1 848)
	За 2024 г.	680	(164)	1 127	-	-	(636)	-	-	1 787	(801)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 858	(1 286)	83	-	-	(992)	-	-	3 942	(2 278)
	За 2024 г.	3 858	(322)	-	-	-	(951)	-	-	3 858	(1 286)

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	13 029	13 540	11 169
в том числе:			
Соружения	3 945	3 565	702
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 169	2 439	1 271
Офисное оборудование	1 460	986	496
Транспортные средства	4 456	6 551	8 701
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Пояснение к балансу «Запасы»

б. Запасы

б.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы – всего	За 2025 г. За 2024 г.	72 603 40 730	-	1 214 834 1 104 603	(1 212 086) (1 072 730)	-	-	Х	Х	75 351 72 603
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	3 580 2 440	-	13 742 13 260	(8 729) (12 120)	-	-	-	-	8 593 3 580
готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	68 909 38 290	-	1 155 087 1 089 488	(1 160 177) (1 058 669)	-	-	-	-	63 819 68 909
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	114 1	-	55 674 1 855	(43 181) (1 741)	-	-	-	-	12 607 114
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснение к балансу «Расходы по обычным видам деятельности»

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 163 821	1 054 090
Затраты на оплату труда	75 222	52 677
Отчисления на социальные нужды	22 654	15 894
Амортизация	4 366	3 479
Прочие затраты	220 570	190 031
Итого по элементам	1 486 633	1 316 172
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

Пояснение к балансу «Обязательства»

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		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	38 628 26 639	44 832 12 789	- -	- (800)	- -	83 460 38 628	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	37 228 24 439	44 832 12 789	- -	- -	- -	82 060 37 228	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	1 400 2 200	- -	- -	(800)	- -	1 400 1 400	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	79 751 69 001	176 561 248 403	- -	(163 719) (237 653)	- -	92 593 79 751	

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	-	-	-
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

