

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 года

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФМАСЛА"

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основные виды экономической деятельности: Оптовая торговля прочими непродовольственными товарами ОКВЭД 46.90

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение Федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02.

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 тысяч рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО (первые по поступлению).

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 цене приобретения, без обесценения. Затраты по заготовке, транспортировке запасов до складов, произведенных до момента их продажи, включаются в расходы на продажу.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по ФСБУ 4/2023. Применяются общие формы бухгалтерского баланса (Приложение №3 к ФСБУ).

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесече- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесече- ние				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	108	()	()	-	(35)	-	-	-	-	-	108	(47)	
	за год 20 24 г. ³	-	()	108	-	(12)	-	-	-	-	-	108	(12)	
в том числе: аппаратура коммукационна я(смартфон)	за год 20 25 г. ²	108	()	()	-	(35)	-	-	-	-	-	108	(47)	
	за год 20 24 г. ³	-	()	108	-	(12)	-	-	-	-	-	108	(12)	
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 __ г. ²	-	()	()	-	()	-	-	-	-	-	-	()	
	за 20 __ г. ³	-	()	()	-	()	-	-	-	-	-	-	()	
в том числе: (группа)	за 20 __ г. ²	-	()	()	-	()	-	-	-	-	-	-	()	
	за 20 __ г. ³	-	()	()	-	()	-	-	-	-	-	-	()	

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего в том числе: (объект)	за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20__ г. ³	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20__ г. ³	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	108	108	-
в том числе: 3 группа-37 мес Аппаратура коммуникационная(смартфон) (группа, объект)	108	108	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
из них	-	-	-
основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

3. Запасы

3.1. 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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	13934	()	70547	(71613)	-	-	X	12868	()
	за год 20 24 г. ³	9745	()	62700	(58511)	-	-	X	13934	()
в том числе: материалы товар материалы	за год 20 25 г. ²	74 13860	()	735 69812	794 (70819)	-	-	-	15 12853	()
	за год 20 24 г. ³	761 8661 323	()	452 62218 30	(1139 57019 353)	-	-	-	74 13860	()
расходы будущих периодов(вид)										

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 г. ⁵	На 31 декабря 20 г. ⁶	На 31 декабря 20 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

4.1. 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 сомнитель- ным долгам	поступило		погашено	списано		перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ г. ²	-	()	-	-	()	()	-	()	-	()
	за ____ г. ³	-	()	-	-	()	()	-	()	-	()
в том числе: (and)	за ____ г. ²	-	()	-	-	()	()	-	()	-	()
	за ____ г. ³	-	()	-	-	()	()	-	()	-	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ г. ²	7629	(215)	170497	-	(173755)	()	175	(4371)	(40)	
	за ____ г. ³	14019	(315)	162069	-	(168459)	()	100	(7629)	(215)	
в том числе: аванс поставщику задолж.покупател. переплата налогов прочие(страхов.)	за ____ г. ²	1129 5808 415 277	215	37572 118509 13911 505	-	()	()	-	1159 2562 327 323	()	
	за ____ г. ³	2024 10637 1087 271	315	52087 99909 9600 473	-	()	()	100	1129 5808 415 277	215	
Итого	за ____ г.										

20	r^2	()	-	-	()	()	()	-	X	()
3a										
20	r^3	()	-	-	()	()	()	-	X	()

4.2. Просроченная дебиторская задолженность,

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	40	40	215	215	315	315
в том числе:	40	40	214	214	314	314
зад-сть покупателя			1	1	1	1
зад-сть поставщику						

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	(_____)	(_____)	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	(_____)	(_____)	-	-
	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	(_____)	(_____)	-	-
в том числе: (вид)	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	(_____)	(_____)	-	-
	за _____ 20 25 г. ²	3161	148759	-	(149369)	(_____)	-	2551
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 24 г. ³	5552	124718	-	(127109)	(_____)	-	3161

в том числе:	за _____ год _____	1017	89607		89414		1210
задолж.поставщику аванс		277	22933		23189		21
покупателя задолж. по		1616	28460		28756		1320
налогам задолж по		251	7759		8010		
зарплате	20 25 г. ²			-	()	()	-
задолж.поставщику аванс	за _____ год _____	1139	81153		81275		1017
покупателя задолж. по		1885	14568		16176		277
налогам задолж по		2161	22516		23061		1616
зарплате	20 24 г. ³	367	6481	-	(6597)	()	251
Итого	за _____ год _____	3161	148759	-	(149369)	()	2551
	20 25 г. ²						
	за _____ год _____	5552	124718	-	(127109)	()	3161
	20 24 г. ³						

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ г. ⁵	На 31 декабря _____ г. ⁶	На 31 декабря _____ г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	20 _____ г. ²					
за _____ г. ³	20 _____ г. ³	-	-	(-)	(-)	-
	20 _____ г. ³					
в том числе:	за _____ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	20 _____ г. ²					
(группа)	за _____ г. ³	-	-	(-)	(-)	-
	20 _____ г. ³					

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	657	355
Затраты на оплату труда	7759	6481
Отчисления на социальные нужды	1643	1244
Амортизация	36	12
Аренда	2342	3284
Прочие затраты	3118	3110
Себестоимость товара	70758	57644
Итого расходы по обычным видам деятельности	86313	72130

8. Государственная помощь

8.1 Бюджетные средства

Наименование показателя	За 20__ г. ²	За 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

8.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 20__ г. ²	-	-	(-)	-
	за 20__ г. ³	-	-	(-)	-
	за 20__ г. ²	-	-	(-)	-
в том числе: (назначение)	за 20__ г. ³	-	-	(-)	-

9. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Зайцев А.М.
(расшифровка подписи)

генеральный директор
(наименование должности)

" 17 " марта

2026 г.

