

ООО «Профит»

ИНН/КПП 7728875032/772801001

ОГРН 1147746361674

117342, г. Москва, ул. Бутлерова, дом 17Б, помещение XI-комната 139.

р/с 40702810438000269834 в ПАО Сбербанк г. Москва

к/с 3010181040000000225 БИК 044525225

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Профит»
ИНН/КПП	7728875032/772801001
Юридический адрес	117342, г. Москва, ул. Бутлерова, дом 17Б, помещение XI-комната 139.
Фактический адрес	117342, г. Москва, ул. Бутлерова, дом 17Б, помещение XI-комната 139.
Дата и место государственной регистрации	04.04.2014, МИФНС № 46 по г. Москве
ОГРН	1147746361674
Уставный капитал	20 000 000.00 руб.
Состав учредителей	Гагарин Максим Александрович – 100%
ОКВЭД	68.20.2
Банковские реквизиты	р/с 40702810438000269834 в ПАО Сбербанк г. Москва к/с 3010181040000000225 БИК 044525225
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор

2. Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- ✓ Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1;
- ✓ Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- ✓ Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;
- ✓ Ежегодная переоценка основных средств не проводится;
- ✓ Определение фактической себестоимости материальных ресурсов и товаров, списываемых в производство, производится по способу ФИФО;
- ✓ Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся;
- ✓ Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей;
- ✓ Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика для целей налогового учета:

- ✓ Организация определяет налоговую базу по НДС по отгрузке товаров (работ, услуг);
- ✓ В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления;

- ✓ В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применять метод ФИФО;
- ✓ Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1;
- ✓ Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- ✓ Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по методу ФИФО;
- ✓ Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей;
- ✓ Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год:

Основным видом деятельности организации является сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила:

Наименование	2025 год		2024 год	
	∑, тыс. руб., без учета НДС	% к общему объему выручки	∑, тыс. руб., без учета НДС	% к общему объему выручки
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	21 695	100%	20 019	100%

Себестоимость продаж составила:

Год	Себестоимость, тыс. руб.
2025	11 912
2024	13 121

Для обобщения информации о расходах на ведение своей деятельности организация использует счет 26 "Общехозяйственные расходы" Суммы, накопленные на счетах 26, списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

Расходы	2025	2024
	∑, тыс. руб.	∑, тыс. руб.
Управленческие	7 977	3 939

Прочие расходы, учитываемые при исчислении налога на прибыль в соответствии с НК РФ, отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы» и составили:

Вид расхода	Период	∑, тыс. руб.
Прочие расходы, учитываемые в целях налогообложения	2025	1 288
	2024	927
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	2025	168
	2024	---

Всего расходов	2025	1 455
	2024	927

Разница финансового результата в бухгалтерском и налоговом учете образовалась вследствие того, что доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете определяются по-разному. Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль в соответствии с НК РФ, но признаваемые таковыми для целей бухгалтерского учета, отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Прочие доходы, учитываемые при исчислении налога на прибыль в соответствии с НК РФ, отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы» и составили:

Показатель	2025 Σ, тыс. руб.	2024 Σ, тыс. руб.
Прочие доходы, учитываемые в целях налогообложения	---	---
Прочие доходы, не учитываемые в целях налогообложения	---	---

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год в налоговом учете прибыль до налогообложения составила 221 тыс. руб., в 2024 году в налоговом учете прибыль до налогообложения составил 1 627 тыс. руб.

4. Социальные показатели

Показатель	2025	2024
Среднесписочная численность, чел.	3	1
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	4 655	1 489
Страховые взносы, тыс. руб.	953	296

Генеральный директор Гагарин М.А.