

# Пояснения к бухгалтерской отчетности упрощенной

ООО «ПРОФТЕХ»

за 2025 год

г. Тула

## **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятого содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (наименование организации) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

### **1. Общие сведения и структура предприятия**

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФТЕХ»

Сокращенное наименование: ООО «ПРОФТЕХ»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (адрес регистрации) организации: 300041, Тульская область, г Тула, ул Фрунзе, д. 13, оф.25

Телефон: 8 910 702 0524, e-mail: [mescher@tdsystem.ru](mailto:mescher@tdsystem.ru)

Дата государственной регистрации Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФТЕХ» - 14.01.2015

На основании свидетельства о государственной регистрации Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области, организация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1157154000387.

Поставлено на учет в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области, организации присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7106006069, КПП 710601001, 14.01.2015г.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 39009721.

В 2025г. деятельность организации осуществлялась на основании Устава, зарегистрированному в ИФНС №10 по Тульской области от 14.01.2015г..

Доля в размере 100% в Уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ПРОФТЕХ» принадлежит Носову Валерию Викторовичу ИНН 710403984722.

Единоличный исполнительный орган — директор Носов Валерий Викторович, вступил в должность согласно решения единственного участника №12 от 26.08.2024г. За 2025 год зарплата директора составила 300000 руб.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «ПРОФТЕХ» (далее организация) являются:

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- Ремонт машин и оборудования
- Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования
- Производство прочих строительно-монтажных работ
- Торговля оптовая неспециализированная
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

- Деятельность в области связи на базе проводных технологий

Филиалы и дочерние предприятия у организации отсутствуют, у организации одно основное подразделение.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность сотрудников на полную ставку, чел.	4	4	4
Численность сотрудников по совместительству, чел.	1	1	1

## 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 2.1 АКТИВ

**Материальные внеоборотные активы.** Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете, объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается: общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Материальные внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025г, отсутствуют.

**Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.** При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организации руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов к бухгалтерскому учету.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025г не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г, отсутствуют.

**Запасы.** Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы на 31.12.2025г. у организации в суммовом исчислении оцениваются в 12823 тыс. рублей.

**Денежные средства и денежные эквиваленты.** Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025г составляют 765 тыс. рублей.

**Финансовые и другие оборотные активы** представлены в виде дебиторской задолженности

**Дебиторская задолженность.** В составе дебиторской задолженности отражена краткосрочная задолженность по срокам оплаты в рамках заключенных договоров, долгосрочная задолженность отсутствует. На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 2240 тыс. рублей.

Организация не создает Резерв по сомнительным долгам.

**Итого баланс по АКТИВУ** составляет 15828 тыс. рублей.

## **2.1 ПАССИВ**

**Капитал.** По строке «Капитал» бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала, добавочный капитал, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. оценивается в 10533 тыс. руб.

**Долгосрочные заемные средства** на 31.12.2025г. отсутствуют.

**Другие долгосрочные обязательства** на 31.12.2025г. отсутствуют.

**Краткосрочные заемные средства** на 31.12.2025г. отсутствуют.

**Краткосрочная кредиторская задолженность** представлена кредиторской задолженностью и на 31.12.2025г. составляет 5295 тыс. рублей.

Других краткосрочных обязательств на 31.12.2025г. организация не имеет.

**Итого баланс по ПАССИВУ** составляет 15828 тыс. рублей.

## **3. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

### **3.1. Выручка**

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется кассовым методом. Дата признания доходов — момент поступления денег на расчётный счёт или в кассу фирмы. При этом не имеет значения, исполнил ли получатель дохода свои обязательства перед плательщиком. То есть полученные, но ещё не отработанные авансы тоже учитывают при расчёте налога и авансовых платежей. К доходам относятся выручка по основному виду деятельности (доходы от реализации), так и внереализационные доходы.

В 2025 году выручка составила 47233 тыс.рублей.

В расходы включают все основные статьи затрат: заработную плату и страховые взносы с неё, стоимость товаров, предназначенных для реализации, командировочные, амортизацию основных средств. Все расходы при УСН должны быть документально подтверждены и экономически обоснованы.

Состав документов, подтверждающих факт оказания услуг, это счет-фактура и акт приема-передачи.

### **3.2 Расходы**

В расходах на продажу отражены следующие расходы:

- **Расходы по обычным видам деятельности.** В 2025 году расходы по обычным видам деятельности составили 42363 тыс. рублей, в том числе себестоимость продаж составила 40220 тыс. рублей.
- **Прочие расходы.** В 2025 году прочие расходы составили 86 тыс. рублей.
- **Налог на прибыль (доходы) организаций** составил 718 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2025 год составила 4066 тыс. рублей.

### **3.4 Налог на прибыль**

Определение текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по УСН.

### **4.Прочие пояснения**

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета была утверждена Приказом директора №6 от 01.01.2025г.

Учетная политика ООО «ПРОФТЕХ» разработана на основе законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, и с ФСБУ, ПБУ.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация с 01.01.2025г организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет отчетность упрощенного вида, согласно от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ст. 6 п. 4). Критерии отнесения к субъектам малого предпринимательства определены ст. 4 закона «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

Связанные лица и организации на 31.12.2025 отсутствуют.

О событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

ООО «ПРОФТЕХ» не планирует в ближайшее время прекращать свою деятельность.

**Директор Носов В.В.**