

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью

"ПрофБезопасность"

1. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности общества является:

- Услуги по ремонту и техническому обслуживанию домофонов, управляемых систем мониторинга и прочих систем безопасности – доля выручки составляет от общего объема 75,7%;
- Работы по монтажу домофонных систем, управляемых систем мониторинга и прочих систем безопасности – доля выручки от общего объема 19,9%;
- Прочие виды деятельности – доля выручки от общего объема 4,4%;

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации №34н от 29 июля 1998 год (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов в соответствии с учетной политикой общества.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- применяется п. 32 ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ»
- Бухгалтерская отчетность составлена в упрощенном виде и включает:
 - Бухгалтерский баланс
 - Отчет о финансовых результатах
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В течение 2025 года применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	Раскрытие оценки имущества, обязательств и хозяйственных операций
Стоимостной лимит основных средств	Активы стоимостью более 40 000 руб. и используемые более 12 месяцев.
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	Линейный способ. Амортизация основных средств начисляется линейным методом исходя из принятых сроков полезного использования (число лет).
Оценка списания материально-производственных запасов	По средней себестоимости.
Списание общехозяйственных расходов	Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи".
Списание расходов будущих периодов	Исходя из сроков пользования (отношения к отчетному периоду)
Создание резерва по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается 1 раз в год перед составлением годовой отчетности на сумму сомнительной дебиторской задолженности сроком возникновения свыше 45 дней в размере 50% и свыше 90 дней 100%. Величина резерва по сомнительным долгам исчисляется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
ОС стоимостью ниже лимита	• ОС, стоимостью не более 40 000, а также книги, брошюры и т.п. издания стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в БУ и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

3. Раскрытие информации по статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы

Основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило		Списано		На конец периода	
		Пероначальная стоимость	Накопленная амортизация	Пероначальная стоимость	Накопленная амортизация	Пероначальная стоимость	Накопленная амортизация	Пероначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	2025 г.	872	(67)		(172)	-	-	872	(239)
	2024 г.	83	(39)	788	(27)	-	-	872	(67)
В т. ч: Офисное оборудование	2025 г.	872	(67)		(172)	-	-	872	(239)
	2024 г.	83	(39)	788	(27)	-	-	872	(67)

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Нематериальные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило		Списано		На конец периода	
		Пероначальная стоимость	Накопленная амортизация	Пероначальная стоимость	Накопленная амортизация	Пероначальная стоимость	Накопленная амортизация	Пероначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы всего	2025 г.	20	-	13	-	15	-	18	-
	2024 г.	28	-	7	-	15	-	20	-
В т. ч: Неисключительные права	2025 г.	20	-	13	-	15	-	18	-
	2024 г.	28	-	7	-	15	-	20	-

3.3. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
		Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы всего	2025 г.	5404	6238	7156	4486
	2024 г.	5753	9571	9920	5404
В т. ч: Сырье и материалы	2025 г.	5404	6238	7156	4486
	2024 г.	5753	9571	9920	5404

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Денежные средства всего	2025 г.	2400	111378	107549	6229
	2024 г.	1855	137284	136739	2400
В т. ч:					
денежные средства на расчетных счетах	2025 г.	2070	81446	78011	5505
	2024 г.	1413	87843	87186	2070
денежные средства в кассе	2025 г.	332	20094	19702	724
	2024 г.	60	29247	28 975	332
денежные средства на депозитных счетах	2025 г.				
	2024 г.		400	400	
Переводы в пути	2025 г.	(2)	9838	9836	
	2024 г.	382	19 794	20 178	(2)

3.5. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило		Списано		На конец периода	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Формирование резерва по сомнительным долгам	Погашено	Восстановление резерва по сомнительным долгам	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2025 г.	5816	187	1518	2	5797	187	1537	2
	2024 г.	8380	32	1017	261	3581	106	5816	187
В т. ч.:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	618	6	248	2	598	6	268	2
	2024 г.	785	32	177	39	344	65	618	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	5084	181	1197	-	5085	181	1196	-
	2024 г.	7588	-	726	222	3230	41	5084	181
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	114	-	-	-	114	-	-	-
	2024 г.	-	-	114	-	-	-	114	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	7	-	-	-	7	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025 г.	-	-	72	-	-	-	72	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В балансе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за минусом суммы резерва по сомнительным долгам.

Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Расходы будущих периодов	2025 г.	-	198	141	57
	2024 г.	18	-	18	-
В т. ч:					
Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников	2025 г.	-	168	112	56
	2024 г.	-	-	-	-
Прочие расходы будущих периодов	2025 г.	-	30	29	1
	2024 г.	18	-	18	-

3.6. Капитал и резервы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Капитал и резервы всего	2025 г.	10058	6015	8851	7222
	2024 г.	12708	24350	27000	10058
В т. ч:					
Уставный капитал	2025 г.	25	-	-	25
	2024 г.	25	-	-	25
Добавочный капитал	2025 г.	153	-	51	102
	2024 г.	153	-	-	153
Прибыль, подлежащая распределению	2025 г.	9880	6015	8800	7095
	2024 г.	12530	24350	27000	9880

В 2025г выплачены дивиденды в размере 8800 тыс. руб.

В 2024г выплачены дивиденды в размере 27000 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность	2025г.	4200	5737
	2024 г.	3337	4200
В т. ч.:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	669	589
	2024 г.	238	669
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	50	430
	2024 г.	458	50
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025 г.	35	-
	2024 г.		35
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2025 г.	39	8
	2024 г.	67	39
Расчеты по налогам и взносам	2025 г.	1681	2650
	2024 г.	1152	1681
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	1726	2060
	2024 г.	1422	1726

4. Раскрытие информация по статьям отчета о финансовых результатах

4.1.Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по видам деятельности представлена в таблице:

тыс. руб.

Вид деятельности	2025	
	сумма, тыс. руб.	уд. вес %
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию домофонов, управляемых систем мониторинга и прочих систем безопасности	55384	75,7
Работы по монтажу домофонных систем, управляемых систем мониторинга и прочих систем безопасности	14558	19,9
Прочие виды деятельности	3 248	4,4
Итого выручка от реализации:	73190	100

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.		
Наименование показателя	2025г.	2024г.
Материальные затраты	6761	9734
Затраты на оплату труда	42677	30896
Отчисления на социальные нужды	8442	5607
Амортизация	172	27
Прочие затраты	7020	11223
Итого	65072	57487

5. Обеспечения обязательств

В течение 2025 года обеспечения в виде залогов, задатков, ручательств и т.п. не получались и не выдавались.

6. Информация об исправлении ошибок в учете и отчетности

В течение 2025 года существенные ошибки, относящиеся к предшествующим периодам, не выявлены.