

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Н-Профи» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Сокращенное наименование — ООО «Н-Профи»

Юридический адрес — 115114, г. Москва, Дербеневская набережная д.11, помещ. 33/2.

Дата государственной регистрации — 13.02.2004 г.

Численность сотрудников: 2 человека

Обособленных подразделений, филиалов и представительств в Обществе нет.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является физическое лицо - Булавченко Сергей Владимирович.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Лопатка Константин Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Лопатка Константин Николаевич

Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

8. Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

В составе ОС учтена инвестиционная недвижимость, в соответствии с п.6 ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Указанная недвижимость оценивалась по переоцененной стоимости по п. 15 ФСБУ 6/2020.

Инвестиционная недвижимость не амортизируется в соответствии с п. 28 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Амортизируемые основные средства – всего	0	0	0
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	69 114	76 101	78 346

Иных ОС на балансе нет.

Дебиторская задолженность

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 сомнительным долгам	поступление		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.		-	-							-
	за 2024 г.	-	-	-							-
авансы выданные	за 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	760	-	236	-	(759)	-	-	-	237	-
	за 2024 г.	451	-	1 490	-	(1 181)	-	-	-	760	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	750	-	-	-	(750)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	158	-	1 480	-	(888)	-	-	-	750	-
авансы выданные	за 2025 г.	5	-	224	-	(5)	-	-	-	224	-
	за 2024 г.	293	-	5	-	(293)	-	-	-	5	-
прочие	за 2025 г.	5	-	12	-	(4)	-	-	-	13	-
	за 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Итого	за 2025 г.	760	-	236	-	(759)	-	-	X	237	-
	за 2024 г.	451	-	1 490	-	(1 181)	-	-	X	760	-

Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
1	2	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	11 440	9 183	-	-	-	-	20 623
	за 2024 г.	-	11 440	-	-	-	-	11 440
в том числе: кредиты	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025 г.	11 440	9 183	-	-	-	-	20 623
	за 2024 г.	-	11 440	-	-	-	-	11 440
прочие	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	2 685	3 961	-	(2 273)	-	-	4 375
	за 2024 г.	1 938	1 485	-	(739)	-	-	2 685
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	17	16	-	(17)	-	-	16
	за 2024 г.	194	17	-	(195)	-	-	17
авансы полученные	за 2025 г.	2 217	1 473	-	(2 220)	-	-	1 470
	за 2024 г.	968	1 467	-	(218)	-	-	2 217
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	451	16	-	(35)	-	-	432
	за 2024 г.	777	-	-	(326)	-	-	451
кредиты	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025 г.	-	2 457	-	-	-	-	2 457
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	14 125	13 144	-	(2 273)	-	X	24 998
	за 2024 г.	1 938	12 925	-	(739)	-	X	14 125

Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	2 785	3 180
Затраты на оплату труда	717	995
Отчисления на социальные нужды	169	206

Имущественные налоги	1 376	
Прочее		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 047	4 381

В отчетном периоде Общество госпомощь не получало.

Генеральный директор _____ /Лопатка К.Н./

«17» февраля 2026 г.