

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2025 ГОД
ООО "Статс-Профи"

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с первого января 2013 года.

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 27.07.1998 г № 334н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в Российской Федерации.

Общество составляет отчетность по формам рекомендованным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В связи с тем, что ООО не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

Отчетный период: отчетным периодом для Общества является период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно.

1. Общие сведения об обществе

1.1 Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Статс-Профи».

Общество зарегистрировано по адресу: 115551, Москва г, Шипиловская ул, дом № 22, квартира 99.

Дата государственной регистрации: «01» ноября 2012 г.

ОГРН: 1127747106948,

ИНН: 7724852468,

КПП: 772401001.

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве «01» ноября 2012 г.

1.2 Состав членов исполнительного органа

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Ростомян Григорий Арташесович. Решение единственного учредителя №1/17 от 18.01.2017 с 01.10.2017 года по настоящее время.

1.3 Участники общества:

- гражданин Российской Федерации Ростомян Григорий Арташесович - владеет долей в размере 100 % Уставного капитала.

1.4 Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 – 1 человек; на 31.12.2024 – 1 человек.

1.5 Основной вид деятельности Общества: 20.59.3 Производство чернил для письма и рисования (согласно выписке из ЕГРЮЛ).

1.6 Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г составляет 10 тыс.рублей. Оплачен полностью.

У Общества имущество в залоге или обременения отсутствует.

1.7 Связанные стороны.

На 31.12.2025 связанных сторон нет.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Общество в 2025 году создало Резервы по сомнительным долгам.

За исключением обстоятельств, описанных в Пояснениях, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан со способностью Общества своевременно и в полном объеме погашать финансовые обязательства. Руководство отмечает достаточность активов для погашения обязательств и оценивает риск ликвидности как низкий.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных, и фактических денежных поступлений и расходов. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением налогового, гражданского, жилищного законодательства, федеральных законов и нормативно-правовых актов, регулирующих деятельность организаций. Общество регулярно следит за всеми изменениями, старается учесть все возможные изменения и риски при заключении договоров с заказчиками, поставщиками услуг и материалов, а также при выборе той или иной концепции в решении налогового вопроса

Страновые и региональные Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Общество не ведет деятельность с компаниями из регионов, где возможны военные конфликты, введение чрезвычайного положения и забастовки, повышенная опасность стихийных бедствий.

Репутационный риск

Репутационный риск связан с отрицательными отзывами о деятельности Общества от контрагентов Общества, о ненадлежащим исполнением своих обязанностей, с нарушением сроков. Общество осуществляет строгий контроль за соблюдением всех норм при осуществлении своей деятельности, а также контроль за своевременным выполнением необходимых работ и выполнением обязательств перед поставщиками работ и услуг.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости).

В бухгалтерском балансе, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2025 г

На 2025 год в учетную политику существенные изменения не вносились.

5. Нематериальные Активы

Отсутствуют в обществе на отчетные даты.

6. Материальные и внеоборотные активы

Основные средства

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (ФСБУ 6/2020). По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Основные средства принимаются к учету стоимостью не менее 100 тыс. руб.

В составе основных средств отражены переносные компьютеры и офисное оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

На балансе организации нет основных средств, требующих проведение достройки, дооборудования, реконструкции, модернизацию, частичной ликвидации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Принятые на учет Обществом основные средства отнесены к группам основных средств, приведены в таблице ниже.

Основные средства	Группа основных средств
Компьютеры портативные	2 группа
Приборы оптические прочие	4 группа

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

В отчетном периоде выбытие объектов основных средств не происходило.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об арендованных (переданных в аренду) активах и обязательствах по аренде осуществляется Обществом в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208.

Остаточная стоимость основных средств на:

31.12.2025 г. – 277 тысяч рублей

31.12.2024 г. – 277 тысяч рублей

31.12.2023 г. – 277 тысяч рублей.

7. Доходные вложения в материальные ценности (Передача ОС в аренду) на 31.12.2025г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. – отсутствуют.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе (в составе оборотных активов) на 31.12.2025 отсутствуют

9. Запасы

С 2022 года применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», который регулирует учёт материалов, товаров, готовой продукции и незавершённого производства. Вариант перехода на применение ФСБУ 5/2019 – перспективно.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» устанавливает три способа оценки запасов:

-По себестоимости каждой единицы.

-По средней себестоимости.

-По себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Оценка производится при отпуске материалов в производство; выпуске готовой продукции; продаже продукции, товаров и материалов, их дарении, утрате, передаче в уставный капитал другой компании и прочих выбытиях. Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

МПЗ оцениваются без применения счетов 15 и 16, непосредственно на счете 10.

Товары оцениваются на счете 41.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии определяется по средней стоимости. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска в эксплуатацию) сотрудникам организации списывается для учета и сохранности на забалансовый счет МЦ-2.

При списании запасов, для учета и сохранности их также используется забалансовый счет МЦ-04. При необходимости списания данных МПЗ в силу непригодности с забалансового учета составляется акт.

Незавершенное производство

Незавершенное производство в Обществе на 31.12.2025 отсутствует.

Запасы отражены по стр.1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса и составили:

на 31.12.2025 г. – 1 374 тыс. руб.

на 31.12.2024 г. – 1 894 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. – 1 042 тыс. руб.

10. Финансовые и другие оборотные активы

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению. Способ списания – ежемесячно, пропорционально календарным дням в течение периода использования.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, учитываемые в бухгалтерском балансе как финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 года составляют 10 тыс.руб.

11. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, подлежит отражению в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов Обществом в 2025 году не начислялись.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 046	386	1 094
Авансы выданные	920	914	755
Резервы по сомнительным долгам	-208	-251	
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	4	5	2
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Итого дебиторская задолженность	1 762	1 054	1 851

12. Денежные средства, денежные эквиваленты

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности денежные потоки в бухгалтерском балансе показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе при получении и возврате краткосрочных (до трех месяцев) кредитов и займов.

Денежные средства, денежные эквиваленты на 31.12.2025г.- 17 тыс.руб на 31.12.2024 г. – 365 тыс.рублей , на 31.12.2023 г. составляют – 168 тыс.рублей.

13. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. Оплачен полностью.

14. Долгосрочные заемные средства:

- 31.12.2025 года - 0 тыс.руб,
- 31.12.2024 года – 0 тыс.руб,
- 31.12.2023 года – 0 тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства:

- 31.12.2025 года - 0 тыс.руб,
- 31.12.2024 года – 30 тыс.руб,
- 31.12.2023 года – 30 тыс.руб.

15. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	723	1 215	541
Авансы полученные	1	6	157
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	58	13	93
Прочая кредиторская задолженность	17	226	188
Итого кредиторская задолженность	799	1 460	979

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам отражена в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения на отчетные даты.

16. Другие краткосрочные обязательства на 31.12.2025 г., 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

17. Выручка от продаж

Выручка от оказания услуг отражалась по мере реализации товара покупателям.

Наименование	2025	2024
--------------	------	------

Наименование	2025	2024
Выручка от выполнения СМР	11 125	15 231
Итого выручка	11 125	15 231

18. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности Общества являются **затраты, связанные с приобретением и реализацией товаров**, в т.ч управленческие расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Наименование	2025	2024
Себестоимость продаж	7 120	9 735
Коммерческие расходы	-	-
Итого	7 120	9 735

19. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы включают в себя:

№	Наименование	2025	2024
1	Проценты к получению	-	-
2	Прочие внереализационные доходы	1	9
3	Списание кредиторской задолженности	542	-
ИТОГО		543	9

Прочие расходы включают в себя:

№	Наименование	2025	2024
1	Прочие внереализационные расходы		219
2	Услуги банка	45	29
3	Отчисления в оценочные резервы	-43	251
4	Пени		-
ИТОГО		2	499

20. Финансовый результат Общества:

На 31.12.2025 – 346 тыс.руб.

На 31.12.2024 – 42 тыс.руб.

21. Заработная плата управленческого персонала за 2025 год, в т.ч налоги не начислялась.

На 31.12.2025 года на расчетном счете отражен остаток денежных средств в размере 17 тыс.рублей.

22. Обеспечения обязательств выданные

Данные на 31.12.2025 отсутствуют.

23. Связанные стороны

На 31.12.2025 г. связанные стороны отсутствуют.

24. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года № 56н.

События после отчетной даты, способные существенным образом повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2025 год отсутствуют.

25. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

26. Применение ПБУ 18

Отложенные налоговые обязательства на конец:

- 31.12.2025 года – 108 тыс.руб,
- 31.12.2024 года – 122 тыс.руб,
- 31.12.2023 года – 137 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы на конец:

- 31.12.2025 года – 54 тыс.руб,
- 31.12.2024 года – 133 тыс.руб,
- 31.12.2023 года – 0 тыс.руб..

27. Судебные дела и претензионные споры.

Риски, связанные с судебными процессами, которые способны существенно отразиться на деятельности Общества, оцениваются как низкие, Общество не участвует в судебном процессе или споре.

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращения деятельности.

28. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

29. Совместная деятельность

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не производилась.

30. Существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

В 2025 году существенные корректировки / исправления в учёте, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

31. Информация по сегментам

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

Генеральный директор ООО «Статс-Профи»

Ростомян Г.А.

26.02.2026