

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРОФИ» за 2025 г.

1. Характеристика деятельности

1.1 Полное наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИ».

1.2 Сокращенное наименование компании: ООО «ПРОФИ».

1.3 Юридический адрес ООО «ПРОФИ»: 119034 город Москва, вн.территор. г. муниципальный округ Хамовники, Чистый переулок, дом 3, эт. 1, пом. IV, ком. 5.

1.4 Почтовый адрес: 119034 город Москва, вн.территор. г. муниципальный округ Хамовники, Чистый переулок, дом 3, эт. 1, пом. IV, ком. 5.

1.5 Функции Единоличного исполнительного органа ООО «ПРОФИ» возложены на Генерального директора Бурсулая Тенгиза Джвевевича.

1.6 В отчетном периоде основным видом экономической деятельности ООО «ПРОФИ» являлось «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию», ОКВЭД 69.20.

1.7 Среднесписочная численность сотрудников ООО «ПРОФИ» в 2025 г. составляла 1 человек.

1.8 Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. подготовлена исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Какие-либо отступления от правил составления отчетности не допускались.

2. Связанные стороны:

2.1 Физические лица, граждане РФ, контролирующие Общество или оказывающие значительное влияние в 2025 году.

Бурсулая Тенгиз Джвевевич - 100 % в уставном капитале.

2.2 Дивиденды в 2025 году Обществом не выплачивались.

3. Непрерывность деятельности и события после отчетной даты

3.1 Настоящая отчетность подготовлена с соблюдением требования допущения непрерывности хозяйственной деятельности.

3.2 Какие-либо события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчетности или дополнительных раскрытий, до момента подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

4. Дополнительные раскрытия и пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах

Основные положения учетной политики на 2025 год

4.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

4.2. Первичные учетные документы

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, утверждаемые приказом руководителя. Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в *Приложении №2* к Учетной политике.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией. Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

4.3. Регистры бухгалтерского учета

Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются ежегодно, не позднее: 30 марта следующего года и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

4.4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь *субъектом малого предпринимательства*, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Организация, являясь *субъектом малого предпринимательства*, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

4.5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год (в последний месяц четвертого квартала) перед составлением годового отчета (в целях

обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности), а так же по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в

порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Ежегодной инвентаризации должны подлежать следующее имущество и обязательства:

- нематериальные активы;
- денежные средства, денежные документы;
- расчеты по оплате труда с работниками предприятия;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с бюджетом;
- расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами;
- расходы будущих периодов.

Инвентаризацию основных средств проводить один раз в три года в том случае, если на балансе организации числятся основные средства.

5. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

5.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1240 бухгалтерского баланса имела следующую структуру:

Элемент дебиторской задолженности	31.12.2025 тыс. руб.	31.12.2024 тыс. руб.	31.12.2023 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками			
налоги и сборы	70	151	104
социальное страхование и обеспечение			
прочая задолженность		160	
ИТОГО по стр.1230	70	311	104

5.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса имела следующую структуру:

Элементы краткосрочной кредиторской задолженности	31.12.2025 тыс. руб.	31.12.2024 тыс. руб.	31.12.2023 тыс. руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	50		93
авансы полученные			
расчеты по налогам и сборам			
социальное страхование и обеспечение			
ИТОГО по стр.1520	50		93

6. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Состав показателя Отчета о финансовых результатах «Выручка»:

Доходы от основной деятельности	Январь- Декабрь 2025 г. тыс. руб.	Январь- Декабрь 2024 г. тыс. руб.
Услуги	7 232	5 127
Итого:	7 232	5 127

Состав показателя Отчета о финансовых результатах «Расходы по обычной деятельности»:

Наименование показателя	Январь- Декабрь 2025 г. тыс. руб.	Январь- Декабрь 2024 г. тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 453	4 803
Прочие затраты		
Итого расходов по обычным видам деятельности	7 453	4 803

Состав показателя Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»:

Прочие доходы	Январь- Декабрь 2025 г. тыс. руб.	Январь- Декабрь 2024 г. тыс. руб.
Прочие доходы	22	38
Итого Прочие доходы	22	38

Состав показателя Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»:

Прочие расходы	Январь- Декабрь 2025 г. тыс. руб.	Январь- Декабрь 2024 г. тыс. руб.
Прочие расходы	10	8
Итого Прочие расходы	10	8

Генеральный директор

ООО «ПРОФИ»

_____ 

Бурсулая Т.Д.