Общество с ограниченной ответственностью «Профит»

ИНН/КПП 9704023346/770401001, ОГРН 1207700245862, 119021, г. Москва, ул. Россолимо, д. 17 стр.3, эт. 3, пом. II, комн. 75.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 70.22, 69.20, 69.10

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, 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. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, 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. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка

финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2025 г. на балансе Организации не числятся. На начало периода сальдо по счету учета НМА равно нулю.

4. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перекласифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 2025г.	-	(-)	170	( )		(17)	-	-	-	-	-	170	(17)
	за _____ 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: Офисное оборудование	за _____ 2025г.	-	(-)	170	( )		(17)	-	-	-	-	-	170	(17)
	за _____ 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за _____ 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025г.	50	-	-	(-)	-	-	-	-	50	-
	за _____ 2024г.	50	-	-	(-)	-	-	-	-	50	-
в том числе: Займы предоставленные другим организациям	за _____ 2025г.	50	-	-	(-)	-	-	-	-	50	-
	за _____ 2024г.	50	-	-	(-)	-	-	-	-	50	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 2024г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	за _____ 2025г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 2024г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за _____ 2025г.	50	-	-	(-)	-	-	-	-	50	-
	за _____ 2024г.	50	-	-	(-)	-	-	-	-	50	-

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 2025 г.	-	(-)	672	(672)			X	X		( )
	за _____ 2024г.	5	( )	513	(518)			X	X		( )
в том числе: (вид)	за _____ 2025 г.	-	(-)	672	(672)						( )
Сырье и материалы	за _____ 2024 г.	5	( )	513	(518)						

7. 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	поступило		списано			перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			

				договора)							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025г.	-	(-)	-		(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 2024г.	-	(-)	-		(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за _____ 2025г.	-	(-)	-		(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 2024 г.	-	(-)	-		(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г.	1169	(-)	1879		(1049)	(-)	-	-	1999	(-)
	за _____ 2024 г.	604	(-)	1331		(765)	(-)	-	-	1169	(-)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ 2025г.	572	(-)	609	-	(433)	(-)	-	-	748	(-)
	за _____ 2024 г.	363	(-)	449	-	(240)	(-)	-	-	572	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ 2025г.	290	(-)	697	-	(578)	(-)	-	-	409	(-)
	за _____ 2024 г.	223	(-)	575	-	(507)	(-)	-	-	290	(-)
Расчеты по налогам и сборам	за _____ 2025г.	-	(-)	73	-	(-)	(-)	-	-	73	(-)
	за _____ 2024 г.	17	( )		-	(17)	( )				( )
Расчеты по ЕНС	за _____ 2025г.	303	( )		-	(34)	( )			269	( )
	за _____ 2024 г.	-	(-)	303	-	(-)	(-)	-	-	303	(-)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за _____ 2025г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 2024 г.	1	(-)	-	-	(1)	(-)	-	-	-	(-)

Расчеты с подотчетными лицами	за _____ 2025г.	4	(-)	-	-	(4)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 2024 г.	-	(-)	4	-	(-)	(-)	-	-	4	(-)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за _____ 2025г.	-	(-)	500		(-)	(-)	-	-	500	(-)
	за _____ 2024г.	-	(-)	-		(-)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	за _____ 2025 г.	1169	(-)	1879		(1049)	(-)		X	1999	( )
	за _____ 2024 г.	604	(-)	1331		(765)	(-)		X	1169	

8. 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		перекласифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г.	325	-	-	(302)	(-)	-	23
	за _____ 2024 г.	200	125	-	(-)	(-)	-	325
в том числе: Долгосрочные займы	за _____ 2025 г.	325	-	-	(302)	(-)	-	23
	за _____ 2024 г.	200	125	-	(-)	(-)	-	325
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г.	654	392	-	(289)	(-)	-	757
	за _____ 2024 г.	185	571	-	(103)	(-)	-	654

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ 2025_ г.	84	52	-	(119)	(-)	-	16
	за _____ 2024 г.	40	119	-	(75)	(-)	-	84
Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ 2025_ г.	72	-	-	(72)	(-)	-	-
	за _____ 2024 г.	7	72	-	(7)	(-)	-	72
Расчеты по налогам и сборам	за _____ 2025_ г.	272	137	-	(91)	(-)	-	318
	за _____ 2024 г.	110	162	-	(-)	(-)	-	272
Расчеты по ЕНС	за _____ 2025_ г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 2024 г.	14	-	-	(14)	(-)	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за _____ 2025_ г.	7	-	-	(7)	(-)	-	-
	за _____ 2024 г.	15	-	-	(7)	(-)	-	7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за _____ 2025_ г.	219	203	-	(-)	(-)		422
	за _____ 2024 г.	-	219	-	(-)	(-)	-	219
Итого	за _____ 2025_ г.	979	392		(591)	( )	X	780
	за _____ 2024 г.	385	696		(103)	( )	X	979

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____2025 г.	За _____2024г.
Материальные затраты	672	518
Затраты на оплату труда	18680	9515
Отчисления на социальные нужды	3318	1619
Амортизация	17	-
Прочие затраты	3521	13899
Итого по элементам	26208	13899

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26208	13899

10. Государственная помощь

В отчетном периоде Организация не обращалась за государственной помощью на начало периода сально по счету учета равно нулю.

11. Иная информация

11.1 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 300000 (триста тысяч) руб., в том числе оплаченный - 300000 (триста тысяч) руб.

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Юрова Ксения Викторовна	300000	100	300000	100

11.2.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.3

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор
ООО «Профит» Юрова К.В.