

**Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Доходный Актив»
Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность»**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**Раздел 1
Общие сведения о юридическом лице**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФИТ ФИНАНС"
Сокращенное наименование	ООО "ПРОФИТ ФИНАНС"
ИНН	7701966324
КПП	770401001
ОКПО	11316404
ОГРН	1127746596405
Юридический адрес	119435, Город Москва, пер. Большой Саввинский, дом 9, строение 2, этаж 7, комната 1
Управление	Генеральный директор Бабонин Юрий Дмитриевич
Основной вид деятельности Код ОКВЭД	Название
69.20	Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
Дополнительные виды деятельности Код ОКВЭД	Название
64.20	Деятельность холдинговых компаний
64.92	Предоставление займов и прочих видов кредита
64.99	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
64.99.11	Вложения в ценные бумаги
64.99.3	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
66.1	Деятельность вспомогательная в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
66.11	Управление финансовыми рынками
66.11.4	Деятельность по обеспечению эффективности функционирования финансовых рынков
66.11.5	Деятельность по определению взаимных обязательств (клиринг)
66.12.2	Деятельность по управлению ценными бумагами
66.19.4	Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества
68.3	Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
69.10	Деятельность в области права
69.20.1	Деятельность по проведению финансового аудита
69.20.2	Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета
70.10.1	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
70.10.2	Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Участник Общества, доля	Бабонин Юрий Дмитриевич, 100%
Уставный капитал на 31.12.2025г.	10 000р. Полностью оплачен участником общества
Система налогообложения	УСН доходы, Без НДС
Реестр МСП	Микропредприятие, с 01.08.2016г. Применяется упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ. Обязательному аудиту не подлежит.

Раздел 2

Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Профит Финанс» на 2025год утверждена приказом от 25 декабря 2024г.

Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями:

1. Основные средства (ФСБУ 6/2020, 26/2020)	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (ОС), если его стоимость больше 100 тыс. 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. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды с учетом с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится со следующего месяца принятия ОС к учету. В целях определения ликвидационной стоимости ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств считается несущественной, если указанная стоимость не превышает 5% от первоначальной стоимости объекта ОС. Ко всем группам объектов ОС применяется модель учета без переоценки. Организация, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение на основании п. 3, п. 38 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и п. 4 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и учитывает их по балансовой стоимости на отчетную дату. ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" применяются перспективно.
2. Выручка (ПБУ 9/99)	Признание выручки от оказания услуг осуществляется в момент поступления денежных средств на расчетный счет организации (кассовый метод).
3. Расходы (ПБУ 10/99)	Управленческие расходы, учитываемые на счете 26, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90.08.1 "Управленческие расходы", используется метод директ-костинг.
4. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)	К финансовым вложениям относятся: -займы, предоставленные другим организациям, отражаемые на счете 58.03; -депозитные вклады в кредитных организациях, отражаемые на счете 55.03; -проверка на обесценение не проводится. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости фактических затрат на их приобретение. Списание объекта финансовых вложений производится по себестоимости каждой единицы. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и прочих расходов.

	Организация, как малое предприятие, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Организация не отражает обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
5. Резервы предстоящих расходов (ПБУ 8/2010)	Оценочное обязательство на оплату отпусков сотрудникам не создается.
6. Организация ведения бухгалтерского учета (п.2 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)	Ведение бухгалтерского учета, предоставление бухгалтерской отчетности, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций ведется Генеральным директором. Бухгалтерский учет ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.
7. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)	Организация при формировании бухгалтерской отчетности не применяет ПБУ 11/2008

Раздел 3

Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025г. Финансовые и другие оборотные активы Общества составляют 15 087тыс. руб., в том числе:

-14 100тыс.руб. средства на депозитных банковских счетах

Раздел 4

Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручкой по основному виду деятельности Общества является оказание услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию 47 408тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности Общества 32 480тыс.руб. Наибольший удельный вес приходится на:

-25 747тыс.руб. оплата труда

-2 892тыс.руб. расходы на услуги работы специалистов по настройке программ, хранение данных в облачном сервисе, услуги IT специалистов

-3 085тыс.руб. аренда помещения

Раздел 5

Информация о непрерывности деятельности. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль Общества на 31.12.2025г. -14 407тыс.руб.

Руководством Общества проведена оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение последующих 12 месяцев, после отчетной даты.

Генеральный директор
ООО «Профит Финанс»



Бабонин Ю.Д.