

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью
ООО «ПроффСити»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПроффСити» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

Общая информация:

1. Наименование организации, юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «ПроффСити», 625023, Тюменская область, Г. Тюмень, ул. Пржевальского, Д. 41, К. 1/1
2. Дата государственной регистрации: 15.02.2013
3. Среднегодовая численность работников: 1 чел.
4. Сведения о субъекте МСП: Микропредприятие.
5. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 Генеральным директором Общества являлась Бельская Елена Васильевна.

Виды деятельности Общества:

Основной вид деятельности: 69 Деятельность в области права и бухгалтерского учета.

Дополнительные виды деятельности:

46.4 - Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

46.9 - Торговля оптовая неспециализированная

68.31 - Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

69.20 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

79.1 - Деятельность туристических агентств и туроператоров

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

Сведения о размере, структуре уставного капитала общества:

Уставный капитал на отчетную дату составляет 16 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось. В уставном капитале Общества 100% принадлежит, по состоянию на 31.12.2025 года, Бельской Елене Васильевне.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства:

На 31.12.2025г. Общество не имеет филиалов и представительств.

На 31.12.2025г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

На 31.12.2025 у Общества нет обособленных подразделений.

Сведения об органах управления и контроля Общества:

Сведения о единоличном исполнительном органе Генеральный директор Бельская Елена Васильевна.

Сведения о главном бухгалтере Общества: должность – генеральный директор, Бельская Елена Васильевна.

Сведения о членах контрольных органов организации Органами управления Общества являются: – Общее собрание участников Общества.

Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Основы учетной политики (согласно ПБУ 1/2008):

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	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. 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.
Запасы	Материально-производственные запасы (товары для перепродажи, запасные части на складе, офисные материалы и прочее) принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.
Дебиторская задолженность	Проверка дебиторской задолженности на предмет реальности к взысканию, осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по

	любым основаниям. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной и подлежит списанию.
Прочие доходы и расходы	В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях: - правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов; – - доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ: Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Финансовые и другие оборотные активы, данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений и оборотных активов,

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на расходы	Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	366	-	-	75	182	-	109
- всего	За 2024 г.	582	-	-	216	-	-	366

Краткосрочная кредиторская задолженность, данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	91	-	-	91	-	-	-
	За 2024 г.	158	-	-	67	-	-	91

Инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Дебиторская задолженность	01.01.2025	Выявлена и признана невозможной к взысканию дебиторская задолженность в размере 182 тыс. рублей.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 14 марта 2026 года.