

## Общество с ограниченной ответственностью «ПрофРем»

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

### 1. Основные виды экономической деятельности

96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

#### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

#### 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

#### 2.4 Отчетность

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснение к ним.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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 год 2025 г.	-	-	1 602 624,66	(-)	-	-	1 602 624,66	-	1 602 624,66	-
	за год 2024г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	за год 2025 г.	-	-	1 602 624,66	(-)	-	-	1 602 624,66	-	1 602 624,66	-
	за год 2024г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 2024г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

(вид, группа)	за год 2024г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за год 2025 г.	-	-	1 602 624,66	(-)	-	-	1 602 624,66		1 602 624,66	
	за год 2024г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

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 год 2025 г.	241 162,67	(-)	112 451,03	(112 451,03)	-	-	X	X	241 162,67	(-)
	за год 2024г.	178 912,67	(-)	62 279,00	(-)	-	-	X	X	241 162,67	(-)
в том числе: Материалы	за год 2025 г.	241 162,67	(-)	112 451,03	(112 451,03)	-	-	-	-	241 162,67	(-)
	за год 2024г.	178 912,67	(-)	62 279,00	(-)	-	-	-	-	241 162,67	(-)

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	резерв по	поступило	списано		Переклассифи	по	резерв по

		условиям договора	сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	цировано	условиям договора	сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:  (вид)	за год 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	664 881,55	(-)	1 757 435,71	-	(721 144,55)	(-)	-	-	1 695 172,71	(-)
	за год 2024г.	908 102,59	(-)	717 290,09	-	(960 511,13)	(-)	-	-	664 881,55	(-)
в том числе:  Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 2025 г.	632 201,77	(-)	930 784,71	-	(688 901,77)	(-)	-	-	868 084,71	(-)
	за год 2024г.	908 102,59	(-)	684 610,31	-	(960 511,13)	(-)	-	-	632 201,77	(-)
в том числе:  Расчеты по налогам и сборам	за год 2025 г.	32 679,78	(-)	826 651,00	-	(32 242,78)	(-)	-	-	827 088,00	(-)
	за год 2024г.	-	(-)	32 679,78	-	(-)	(-)	-	-	32 679,78	(-)
Итого	за год 2025 г.	664 881,55	(-)	1 757 435,71	-	(721 144,55)	(-)	-	X	1 695 172,71	(-)
	за год 2024г.	908 102,59	(-)	717 290,09	-	(960 511,13)	(-)	-	-	664 881,55	(-)

## 8. Обязательства

## 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных 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 доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	9 242 000,00	-	-	(7 472 000,00)	(-)	-	1 770 000,00
	за год 2024г.	9 600 000,00	-	-	(358 000,00)	(-)	-	9 242 000,00
в том числе: Долгосрочные займы	за год 2025 г.	9 242 000,00	-	-	(7 472 000,00)	(-)	-	1 770 000,00
	за год 2024г.	9 600 000,00	-	-	(358 000,00)	(-)	-	9 242 000,00
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	1 968 415,10	880 309,80	-	(1 946 544,09)	(-)	-	896 180,81
	за год 2024г.	1 650 498,49	1 890 595,93	-	(1 578 679,32)	(-)	-	1 968 415,10
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 2025 г.	550 312,36	326 891,30	-	(612 115,92)	(-)	-	265 087,74
	за год 2024г.	21 809,24	550 312,36	-	(21 809,24)	(-)	-	550 312,36
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 2025 г.	1 180 000,00	60 000,00	-	(1 180 000,00)	(-)	-	60 000,00
	за год 2024г.	1 500 000,00	1 186 000,00	-	(1 500 000,00)	(-)	-	1 186 000,00
Расчеты по налогам и сборам	за год 2025 г.	232 102,74	493 418,50	-	(154 428,17)	(-)	-	571 093,07
	за год 2024г.	128 234,08	160 283,57	-	(56 870,08)	(-)	-	232 102,74

Итого	за год 2025 г.	11 204 415,10	880 309,80	-	(9 418 544,09)	( - )	X	2 666 180,81
	за год 2024г.	11 250 498,49	1 890 595,93	-	(1 936 679,32)	( - )	X	11 204 415,10

#### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за год 2025 г.	за год 2024г.
Материальные затраты	112 451,03	
Затраты на оплату труда	4 244 659,48	
Отчисления на социальные нужды	1 268 517,16	
Амортизация	-	
Прочие затраты	39 781 622,89	
Итого по элементам	45 407 250,56	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	45 407 250,56	

#### 12. Иная информация

Дата регистрации Общества: 26.08.2020

Размер уставного капитала Общества составил 12 000,00 руб.

Сведения об участниках / учредителях юридического лица: Макаров Евгений Андреевич, размер доли (в процентах) – 100.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Макаров Евгений Андреевич

16.03.2026 г.