

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Профсервис» (ООО «Профсервис»)

ИНН 7453199517, КПП 745301001, ОГРН 1087453008070 (17.09.2008)

Адрес: 454091, Челябинская обл, Челябинск г, Красноармейская ул, дом № 111, оф.41

1. Общая информация об организации

ООО «Профсервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, которая может оказать негативное влияние на размеры получаемой компанией выручки, так как, вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе,

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

81.22 - Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая.

Обособленных подразделений нет.

Дочерних и зависимых обществ нет.

В отчетном периоде компания государственной помощи не получала.

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе

Директор -1

Менеджер 1

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В течение отчетного периода проведена инвентаризация:

Основные средства и нематериальные активы - 30.12.2025

Запасы - 30.12.2025

Денежные средства - 30.12.2025

Банковские счета - 30.12.2025

Расчеты с контрагентами - 30.12.2025

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 г. общество не имеет активов и обязательств в иностранных валютах.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Долгосрочных обязательств общество не имеет.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Строка 1210 бухгалтерского баланса «Запасы»

Наименование показателя	На начало 2025 года	Поступило	Списано	На конец 2025 года
Запасы (сч 41) тыс руб	176	371	391	155

"Денежные средства и денежные эквиваленты" (строка 1250), на 31 декабря 2025 г. составили 304 тыс руб. В том числе на расчетном счете(сч 51) 279 тыс руб. в Кассе (сч 50) - 25 тыс руб

В состав строки 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражаются сведения дебиторской задолженности в размере 297 тыс руб

Наименование показателя	На конец 2025 года, тыс руб
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями(сч 62.01)	78
Дебиторская задолженность по расчетам с дебиторами и кредиторами ООО "УИК-БАНК" (банкрот) (сч 76.09)	215
Дебиторская задолженность по расчетам с ЕНС(сч 68.90)	4
Итого дебиторская задолженность	297

Капитал и резервы

Строка 1300 бухгалтерского баланса «Капитал и резервы» отражает собственный капитал организации, в том числе:

Уставный капитал - 10 тыс руб, и Нераспределённая прибыль - 159 тыс руб., Всего - 169 тыс руб

Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 „Учет расходов по займам и кредитам“

Займодавец	Остаток займов на 31.12.2025 г.	валюта займа	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения
ООО Компания «Санта»	500	тыс руб.	0,00%	31.12.2026

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность (Строка 1520 бухгалтерского баланса) составила 87 тыс руб, в том числе

задолженность по налогам и сборам в размере 44 тыс руб.

задолженность по расчетам с персоналом (сч 70) – 39 тыс руб..

с поставщиками и подрядчиками - 4 тыс руб

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кучерявая Любовь Алексеевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кучерявая Анжела Александровна (Решение № 9 от 27.09.2024, 5лет).

Главный бухгалтер — Кучерявая Анжела Александровна. (Приказ от 01.10.2024).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Директор ООО «Профсервис»

А.А. Кучерявая

Главный бухгалтер «Профсервис»

А.А. Кучерявая

