

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРСОНАЛ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «ПЕРСОНАЛ»
- 1.2. Юридический адрес: 195112, Санкт-Петербург г, Внутригородская территория муниципальный округ Малая Охта, Малоохтинский пр-кт, дом 16, корпус 1, литера А, помещение 44-Н, раб.место 8-Н
- 1.3. Дата государственной регистрации: 30.01.2017г.
- 1.4. Численность сотрудников: 73 чел.
- 1.5. Уставный капитал составляет: 10 000,00 рублей.
Участниками являются:
 - ПЛОТНИКОВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ с долей 100,00 процентов;
- 1.6. Основным видом деятельности Общества является:
 - 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества:
Плотников Андрей Александрович Приказ № 1 от 16.01.2017г.
Главный бухгалтер Общества:
Плотников Андрей Александрович Приказ № 1 от 16.01.2017г.

2. Информация для составления отчетности

2.1 Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2.2. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

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.

3. Информация об учетной политике в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

3.1. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

3.2 Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3.3. Резервы

<i>Вид резерва</i>	<i>Создан/не создан</i>	<i>Примечание</i>
На отпуска и вознаграждения по итогам за год	Не создан	п. 3 ПБУ 8/2010
По сомнительным долгам	Создан	п. 70 Положения по бухучету, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н
На гарантийный ремонт	Не создан	п. 3 ПБУ 8/2010
На ремонт основных средств	Не создается	
Под снижение стоимости ТМЦ	Не создан	п. 25 ПБУ 5/01
Под обесценение финансовых вложений	Не создан	п. 19 ПБУ 19/02
На НИОКР	Не создается	

3.4. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются кассовым методом учета.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	
Материально-производственные запасы	30.12.2025	
Нематериальные активы	30.12.2025	
Денежные средства	30.12.2025	
Дебиторская и кредиторская задолженность	23.01.2026	По состоянию на 31.12.2025г.
Задолженности, резервы, расчёты и другие	28.01.2026	По состоянию на 31.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 103 211,0 тыс. рублей, что выше на 20 % аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с высоким уровнем сервиса, что создаёт положительный клиентский опыт, который стимулирует долговременные деловые связи и формирует лояльность покупателей в нестабильных экономических условиях.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Дата составления текстовых пояснений: 17 марта 2026 года.

Генеральный директор

