

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025
Общество с ограниченной ответственностью «Офис ПРО»» (ООО «Офис
ПРО»)**

ИНН 4205394201, КПП 420501001, ОГРН 1214200000035

650066, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово,

пр-кт Октябрьский, зд. 31, этаж 3, помещ. 9

1. Общая информация об организации

ООО «Офис ПРО» является коммерческой организацией, созданной 11.01.2021 года и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность ООО «Офис ПРО» за 2025 год составила 23 человека, выручка - 243 357 тыс. рублей, себестоимость продаж -151 969 тыс. рублей, коммерческие расходы - 76 711 тыс. рублей, налог на прибыль – 3264 тыс. рублей.

1.1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.65 — торговля оптовая офисной мебелью;

46.49.4 - Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки

1.2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

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.

1.3. 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.

2. 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.

Пояснения в приложении 4 «Основные средства».

3. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды — нежилые помещения не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

4. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Пояснения в приложении 6 «Запасы»

5. Дебиторская задолженность

Пояснения в приложении 7 «Дебиторская задолженность»

6. Обязательства

Пояснения в приложении 8 «Обязательства»

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 100 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

1. Панов Евгений Петрович – 50% доли участия
2. Зворыкин Альберт Александрович – 50% доли участия

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 905 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года составляет 29 390 тыс. рублей.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Панов Евгений Петрович (Решение № 1 от 10.01.26).

Главный бухгалтер — Терехина Марина Владимировна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Офис ПРО»

Панов Е.П.

Главный бухгалтер

Терехина М.В.