Общество с ограниченной ответственностью «Профит Сервис»
(ООО «Профит Сервис»)
125438, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГОЛОВИНСКИЙ, НАБ ЛИХОБОРСКАЯ, Д. 11 СТР. 16
ОГРН: 1217700365882, ИНН: 9704081740, КПП: 774301001

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

1. Общая информация об организации

ООО «Профит Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основным видом деятельности ООО «Профит Сервис» является техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20).

2. Учетная политика

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». В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

– Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

– Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

– Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

– Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

– Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

– Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 (сто тысяч) рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». 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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 629	(2 298)	-	(203)	203	(175)	2 426	(2 270)
	За 2024 г.	2 624	(1 695)	5	-	-	(602)	2 629	(2 298)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 511	(2 256)	-	(203)	203	(135)	2 308	(2 188)
	За 2024 г.	2 511	(1 692)	-	-	-	(563)	2 511	(2 256)
Офисное оборудование	За 2025 г.	118	(42)	-	-	-	(40)	118	(82)
	За 2024 г.	113	(3)	5	-	-	(39)	118	(42)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	156	331	928
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	120	255	818
Офисное оборудование	36	76	110
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Запасы

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

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

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

При списании, а также при отпуске в производство, отгрузке покупателю себестоимость запасов осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

4.1. 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 2025 г.	990	-	38 903	(37 720)	-	-	X	X	2 173	-
	За 2024 г.	3 751	-	78 783	(81 543)	-	-	X	X	990	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	58	-	1 731	(250)	-	-	(1 511)	-	28	-
	За 2024 г.	442	-	1 127	(351)	-	-	(1 160)	-	58	-
Товары	За 2025 г.	932	-	20 924	(19 711)	-	-	-	-	2 145	-
	За 2024 г.	3 308	-	58 914	(61 288)	-	-	(3)	-	932	-

5. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020).

6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Задолженность в качестве сомнительной признается при нарушении должником сроков исполнения обязательств. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

7. Дебиторская задолженность. 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	
				поступило		списано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 355	-	588	-	(2 644)	2 299	-
	За 2024 г.	3 089	-	3 007	-	(1 741)	4 355	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 427	-	513	-	(2 416)	524	-
	За 2024 г.	1 791	-	2 378	-	(1 741)	2 427	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 718	-	75	-	(227)	1 565	-
	За 2024 г.	1 296	-	422	-	-	1 718	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	207	-	-	-	-	207	-
	За 2024 г.	-	-	207	-	-	207	-
Итого	За 2025 г.	4 355	-	588	-	(2 644)	2 299	-
	За 2024 г.	3 089	-	3 007	-	(1 741)	4 355	-

8. Обязательства. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	902	893	-	(386)	-	-	1 409
	За 2024 г.	1 520	603	-	(1 221)	-	-	902
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	406	180	-	(386)	-	-	200
	За 2024 г.	1 213	406	-	(1 213)	-	-	406
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	393	169	-		-	-	562
	За 2024 г.	300	93	-		-	-	393
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	516	-		-	-	516
	За 2024 г.	-	-	-		-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	104	28	-		-	-	132
	За 2024 г.	-	104	-		-	-	104
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-		-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-		-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-		-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-		-	-	-
Итого	За 2025 г.	902	893	-	(386)	-	X	1 409
	За 2024 г.	1 520	603	-	(1 213)	-	X	902

9. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 429	62 797
Затраты на оплату труда	6 268	6 692
Отчисления на социальные нужды	1 620	1 473
Амортизация	175	602
Прочие затраты	26 334	32 903
Итого по элементам	55 826	104 467
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 826	104 467

11. Уставный капитал Общества, органы управления

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (десять тысяч) руб.

Единственным участником Общества является Алексеев Сергей Васильевич, доля участия – 100%.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Алексеев Сергей Васильевич

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетности подписана 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Профит Сервис»
Алексеев Сергей Васильевич