

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Профэкспертсервис» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023
«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**

ООО «Профэкспертсервис»

ИНН 2540167008/КПП 254001001

ОКПО 68537390

ОГРН 1102540008064

690065, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, д. 5, оф. 403

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО «Профэкспертсервис» является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). Другим обычным видом деятельности является торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2). Доходы от торговли оптовой изделиями, применяемыми в медицинских целях являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «Профэкспертсервис» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

Управляется - единолично директором

Единственный участник – Курбетьева Элеонора Анатольевна – доля 100%

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Профэкспертсервис» утверждена приказом от 24 декабря 2024г. в соответствии с требованиями Российских федеральных стандартов. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, установленные для субъектов малого предпринимательства.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса.

Объекты ОС стоимостью до 100 000 руб. включительно списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию. Амортизация по остальным ОС начисляется линейным способом. Пересценка не проводится. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

Оценка запасов при списании осуществляется по средней себестоимости. Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости.

Дебиторская/Кредиторская задолженность учитывается по первоначальной стоимости. При формировании просроченной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего											
	за <u>2025</u> г.	79		175		-221	()			33	
в том числе:											
Расчеты с подготовительными лицами и											
	за <u>2025</u> г.	10	()			()	()			10	()
в том числе:											
Прочая дебиторская задол											
	за <u>2025</u> г.	69	()	175		-221	()			23	()

женно сть										
--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8. Кредиторская задолженность

8.1. Наличие и движение кредиторской 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 условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни и (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего											
	за 2025 г.	95	()	42		-765	()			42	()
в том числе:											
Прочая кредиторская задолженность											
	за 2025 г.	60	()	42		-60	()			42	()
в том числе:											
Кредиты и											
	за _____	35	()	670		-705	()			0	()

займы	2025										
	г.										

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г.	За _____ 2024г.
Материальные затраты	528	
Затраты на оплату труда	39	
Отчисления на социальные нужды	12	
Амортизация	0	
Прочие затраты	332	1
Итого по элементам	911	1
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	911	1

Директор

(наименование должности)
"06" марта 2026 г.



Курбетьева Элеонора
Анатольевна

(расшифровка подписи)