

Общество с ограниченной ответственностью «Персона-Проект»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «Персона-Проект». Юридический адрес – 141004, Московская обл, г. Мытищи, ул. Силикатная, стр. 11

Дата государственной регистрации – 22.03.2011

Основной вид деятельности – Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 чел.

Уставный капитал составляет 20 тыс.руб. Единственным участником является Отрашкевич Алексей Александрович с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Отрашкевич Алексей Александрович

Главный бухгалтер – Пьянникова Надежда Алексеевна

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Персона-Проект» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) так как является микропредприятием.

ООО «Персона-Проект» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Персона-Проект» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Дебиторская(кредиторская) задолженность	15.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостачи и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По итогам 2024 года выручка Общества составила 7939 тыс. руб., что на 16% выше уровня предыдущего года, что свидетельствует о росте объема продаж и расширении деятельности.

Вместе с тем, чистая прибыль за отчетный период снизилась на 184% по сравнению с прошлым годом. Данное снижение носит разовый характер и вызвано признанием прочих расходов (счет 91.02) в связи со списанием безнадежной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.

Общая сумма списанной в 2025 году задолженности составила 499 тыс. руб. Списание проведено по результатам инвентаризации (Акт инвентаризации №1 от 15.12.2025г) в соответствии с п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета. Данное списание не связано с операционной деятельностью компании и не свидетельствует о снижении эффективности продаж.

Без учета данного разового расхода чистая прибыль составила бы 349 тыс. руб., что демонстрирует положительную динамику финансового результата, соответствующую росту выручки

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материаль но-производст венные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	<p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</p>	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 года.

Генеральный директор

Отрашкевич А.А.