



www.utinet.ru order@utinet.ru

+7 (812) 740-71-27

+7 (495) 225-82-15

Отечественные ИТ-решения

ИТ-оборудование
Заключение МИНПРОМТОРГ, ПП 719.
В Реестре российской продукции, ПП 878

Программное обеспечение
В Российском реестре программного
Обеспечения МИНЦИФРЫ РФ

Общество с ограниченной ответственностью «КомпьютерПроф»
Юридический адрес: 195273, г. Санкт-Петербург, ул. Руставели, д. 13, лит. А, помещение 22-Н, офис 16
ИНН 7804462294 КПП 780401001
Расчетный счет: 40702810932210000068
в филиале «Санкт-Петербургский» АО «АЛЬФА-БАНК»
корр. счет: 3010181060000000786 БИК 044030786
Телефон / факс: (812) 740-71-27

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

1. Общая информация об организации

ООО «КомпьютерПроф» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- Производство компьютеров и периферийного оборудования (код ОКВЭД 62.20)
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (код ОКВЭД 46.51)
- Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (код ОКВЭД 46.52)
- Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01)
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (код ОКВЭД 62.09)
- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (код ОКВЭД 95.11)

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Мальгин Сергей Александрович (Решение единственного участника Общества №1/21 от 21.04.2021 о назначении генерального директора, Решение единственного участника Общества №4/22 от 21.10.2022 о продлении полномочий генерального директора на 5 лет согласно Устава).

Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета, является **главный бухгалтер** Пестова Юлия Сергеевна (Приказ №2/22-П от 01.04.2022 г.).

Структура Общества: Общество имеет 2 офиса – по основному юридическому адресу в г. Санкт-Петербург (ул. Руставели, д. 13, лит. А, помещение 22-Н, офис 16) и в г. Москва, где открыто обособленное подразделение по адресу Карамышевская набережная, д. 2А, помещ. 11Н. По обоим адресам есть оформленные сотрудники, в связи с чем отчетность по налогу на доходы физических лиц по форме 6НДФЛ и по налогу на прибыль в форме Декларации по налогу на прибыль подается по двум налоговым: Межрайонная инспекция ФНС России № 18 по Санкт-Петербургу (код 7804) и ИФНС России № 4 по г. Москве (код 7704).

Уставный капитал Общества составляет 300 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным Участником Общества является Шпильман Анна Николаевна с долей 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»). Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или

рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

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 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- 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.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей 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. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

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 (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	11 993	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 993	-
	За 2024 г.	11 993	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 993	-

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	61 652	63 888	66 122
В том числе:	61 652	63 888	66 122
Здания	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	11 993	11 993	11 993
В том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Общество для ведения деятельности арендует 2 нежилых помещения под офисные и складские нужды:

- по договору аренды № 43Р/А26 от 01.08.2025 по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Руставели, д. 13, литер А, помещ. 22-Н, офис 16;
- по договору аренды № ДПС/1517/Г2 от 07.08.2025 по адресу г. Санкт-Петербург, пр-кт Юрия Гагарина, д. 2, литера А, этаж 7, пом. 16Н, №№9-13.

При этом 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. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

Кроме того, Общество владеет двумя помещениями: в г. Москва по адресу Карамышевская набережная, д. 2А, помещ. 11Н, где осуществляет деятельность обособленное подразделение и г. Сестрорецк г. Санкт-Петербурга по адресу Таможенная дорога, д. 11, к.

1, стр. 10, апарт. 326. Помещение в г. Сестрорецк отражается в учете по субсчету 01.09 «Выбытие основных средств» по приказу №5/2021П от 21.03.2021 в связи с его реализацией. Данное помещение не предназначено для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование. Амортизация по нему также не начисляется, в связи с чем стоимость помещения отражена в таблице выше в составе неамортизируемых основных средств.

4. НМА

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	278	(85)	104	-	-	(59)	-	-	-	-	-	382	(144)
	За 2024 г.	278	(34)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	278	(85)
В том числе: Дугие НМА	За 2025 г.	278	(85)	104	-	-	(59)	-	-	-	-	-	382	(144)
	За 2024 г.	278	(34)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	278	(85)
из них исключительные права	За 2025 г.	191	(56)	104	-	-	(41)	-	-	-	-	-	294	(97)
	За 2024 г.	191	(23)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	191	(56)

6. Дебиторская задолженность

Согласно учетной политики Общества резерв по сомнительным долгам не формируется. В учете используются понятия краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности. Существенного роста дебиторской задолженности за 2025 год в сравнении с 2024 не было, наоборот, остаток дебиторской задолженности на конец года снизился.

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	51 839	-	25 737	-	(61 946)	-	-	-	15 630	-
	За 2024 г.	98 868	-	62 384	-	(109 413)	-	-	-	51 839	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 972	-	2 868	-	(8 231)	-	-	-	3 609	-
	За 2024 г.	37 850	-	11 023	-	(39 901)	-	-	-	8 972	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36 121	-	12 311	-	(38 932)	-	-	-	9 500	-
	За 2024 г.	57 190	-	42 678	-	(63 747)	-	-	-	36 121	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	927	-	10 552	-	(9 115)	-	-	-	2 364	-
	За 2024 г.	1 302	-	5 216	-	(5 591)	-	-	-	927	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	46	-	(59)	-	-	-	20	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 327	-	-	-	(5 327)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 910	-	3 417	-	-	-	-	-	5 327	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	200	-	-	-	(200)	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	110	-	6	-	-	-	-	-	116	-
	За 2024 г.	106	-	4	-	-	-	-	-	110	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	162	-	-	-	(121)	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	277	-	-	-	(115)	-	-	-	162	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	51 839	-	25 737	-	(61 946)	-	-	X	15 630	-
	За 2024 г.	98 868	-	62 384	-	(109 413)	-	-	X	51 839	-

7. Обязательства

Существенного роста кредиторской задолженности за 2025 год в сравнении с 2024 не было, наоборот, остаток кредиторской задолженности на конец года снизился.

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	183 576	73 997	-	(113 096)	(20)	-	144 457
	За 2024 г.	177 490	154 532	-	(146 926)	(1 520)	-	183 576

В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	120 230	46 940	-	(99 164)	-	-	68 006
	За 2024 г.	83 774	132 481	-	(94 505)	(1 520)	-	120 230
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 132	26 968	-	(6 724)	(20)	-	23 356
	За 2024 г.	14 401	8 601	-	(19 870)	-	-	3 132
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	58	-	-	-	-	58
	За 2024 г.	22 775	-	-	(22 775)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	40 948	-	-	(2 774)	-	-	38 173
	За 2024 г.	46 944	-	-	(5 997)	-	-	40 948
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 000	-	-	(1 400)	-	-	8 600
	За 2024 г.	-	10 000	-	-	-	-	10 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 369	20	-	(2 499)	-	-	5 890
	За 2024 г.	9 521	2 507	-	(3 659)	-	-	8 369
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	869	10	-	(507)	-	-	372
	За 2024 г.	74	915	-	(120)	-	-	869
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	28	-	-	(28)	-	-	-
	За 2024 г.	1	28	-	(1)	-	-	28
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	183 576	73 997	-	(113 096)	(20)	X	144 457
	За 2024 г.	177 490	154 532	-	(146 926)	(1 520)	X	183 576

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	142 399	125 384
Затраты на оплату труда	15 761	14 909
Отчисления на социальные нужды	3 880	3 227
Амортизация	2 294	2 286
Прочие затраты	18 682	29 847
Итого по элементам	183 017	175 654
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	51 877	51 908
Итого расходы по обычным видам деятельности	234 893	227 562

9. Прочая информация

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- обеспечение обязательств;
- финансовые вложения;
- государственная помощь.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «КомпьютерПроф»

С.А. Мальгин

Главный бухгалтер ООО «КомпьютерПроф»

Ю.С. Пестова