

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Профилактика+» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

ООО «Профилактика+» является коммерческой организацией, осуществляющей деятельность по чистке и уборке, включая дезинфекцию, дезинсекцию, дератизацию зданий, промышленного оборудования (ОКВЭД 81.29). Лицензия на осуществление деятельности по оказанию услуг по дезинфекции, дезинсекции и дератизации в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения № 18.УЦ.05.003.Л.000003.01.25 от 20.01.2025 года (ЕРУЛ № Л064-00111-18/01737045).

Реквизиты организации: ИНН: 1838018921, адрес: 427960, Удмуртская Респ., г. Сарапул, ул. Труда, д. 19, организационно-правовая форма: ООО, форма собственности: частная

2. Учетная политика

Отчетность составлена в соответствии с:

Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ, ФСБУ 4/2023, учетной политикой организации. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. с применением упрощенного способа ведения учета, существенной признается информация >5% от общей величины показателя.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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 2.4.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Запасы Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы 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.

Основные показатели деятельности

3. Структура активов

Внеоборотные активы:

3.1 Материальные внеоборотные активы: 501 тыс. руб. Основные средства

Амортизация начисляется линейным способом, переоценка ОС не производилась

Оборотные активы:

3.2 Запасы: 651 тыс. руб. Запасы: оценка по фактической себестоимости, списание по средней себестоимости, состав: материалы, товары для производственных нужд

3.3 Денежные средства: 573 тыс. руб.

3.4 Прочие оборотные активы: 363 тыс. руб.

4. Структура капитала

4.1 Собственный капитал: 1 861 тыс. руб.

4.2 Кредиторская задолженность: 239 тыс. руб

5. Финансовые результаты

5.1 Выручка за 2025 год: 8 824 тыс. руб.

5.2 Расходы по обычной деятельности: 8 505 тыс. руб.

5.3 Чистая прибыль: 208 тыс. руб.

6. Информация о руководстве

Руководитель: Мальцева Елена Валерьевна

7. Дополнительная информация

В отчетном периоде отсутствовали:

- нематериальные активы

-долгосрочные финансовые вложения

-заемные средства

-дивиденды за 2025 год не начислялись

-государственная помощь не получалась в отчетном периоде

-существенных событий после отчетной даты не произошло

Факторы неопределенности:

-риски, связанные с сезонностью бизнеса

-валютные риски отсутствуют

8. Подтверждение достоверности

Данные отчетности достоверны и полны. Существенных искажений, способных повлиять на экономические решения пользователей, не имеется.

Дата утверждения: 16 марта 2026 года

Руководитель организации: _____ /Мальцева Е.В./