Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Проф Аналитика»
за 2025 год

Наименование: ООО «Проф Аналитика» (далее - Общество)

Идентификационный номер налогоплательщика: 9729297116

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес: 119361, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул.Озёрная, д. 42, помещ. I , ком. 20Б

Адрес в пределах места нахождения: 119361, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул.Озёрная, д. 42, помещ. I , ком. 20Б

Формат представления значений показателей: тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности экономического субъекта

Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учёта, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (код по ОКВЭД 69.20)

2. Учетная политика

2.1. Информация, раскрываемая в соответствии

с пунктом 45 ФСБУ 4/2023

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности Общества не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2. Объем раскрытия информации

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Общество применяет упрощенную форму ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина от 24.10.2008 № 116н);
— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н);
— ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н);
— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 № 48н);
— ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина от 08.11.2010 № 143н);

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина от 02.07.2002 № 66н).

2.3. Наличие значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

2.4. Досрочное применение нормативных актов

по бухгалтерскому учету

Общество не применяло досрочно нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету.

2.5. Последствия изменения учетной политики

Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно.

2.6. Уровень существенности при исправлении ошибок

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Возникшие в результате исправления ошибки прибыль или убыток включаются в состав прочих доходов или прочих расходов текущего отчетного периода.

2.7. Способы учета запасов

Способы расчета себестоимости запасов

N п/п	Группа (вид) запасов	Способы расчета себестоимости запасов на начало прошлого периода	Способы расчета себестоимости запасов на начало отчетного периода	Способы расчета себестоимости запасов на конец отчетного периода
1	Сырье и материалы	по средней себестоимости	по средней себестоимости	по средней себестоимости
2	Товары	по себестоимости каждой единицы	по себестоимости каждой единицы	по себестоимости каждой единицы

2.8. Способы учета денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете, денежные средства в пути.

2.9. Способы учета выручки

Порядок признания выручки

Выручка признается методом начисления.

2.10. Способ учета управленческих расходов

Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы учитываются на отдельном субсчете «Управленческие расходы» к счету 90 «Продажи» и в полном объеме признаются в составе расходов в периоде их возникновения.

3. Информация в отношении запасов

Информация в отношении запасов Общества, отраженных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличной форме настоящих пояснений:

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.	5	-	378	(378)	-	-	X	X	5	-
	За 2024 г.	4	-	313	(312)	-	-	X	X	5	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	378	(378)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	4	-	313	(312)	-	-	-	-	5	-

В связи с применением упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не осуществляет проверку запасов на обесценение, то есть оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

4. Информация в отношении финансовых и других оборотных активах

Информация в отношении дебиторской задолженности Общества, отраженной по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличной форме:

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	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	505	-	-	-	-	-	-	(505)	-	-
	За 2024 г.	505	-	-	-	-	-	-	-	505	-
в том числе:											
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	505	-	-	-	-	-	-	(505)	-	-
	За 2024 г.	505	-	-	-	-	-	-	-	505	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 289	-	6 778	-	(5 059)	(180)	-	505	15 333	-
	За 2024 г.	12 532	-	7 120	-	(6 363)	-	-	-	13 289	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	116	-	104	-	(100)	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	117	-	77	-	(78)	-	-	-	116	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 162	-	6 649	-	(4 951)	(180)	-	-	14 680	-
	За 2024 г.	11 646	-	7 032	-	(5 516)	-	-	-	13 162	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11	-	15	-	(8)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	42	-	11	-	(42)	-	-	-	11	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	505	505	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	727	-	-	-	(727)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 794	-	6 778	-	(5 059)	(180)	-	X	15 333	-
	За 2024 г.	13 037	-	7 120	-	(6 363)	-	-	X	13 794	-

На отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует информация о необходимости создания резерва по сомнительным долгам.

5. Информация в отношении обязательств

Информация в отношении краткосрочных обязательств Общества, отраженных по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличной форме:

Наличие и движение 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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 555	496	-	(366)	-	-	2 685
	За 2024 г.	1 904	1 104	-	(453)	-	-	2 555
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55	369	-	(12)	-	-	412
	За 2024 г.	26	48	-	(19)	-	-	55
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	290	-	-	(290)	-	-	-
	За 2024 г.	434	290	-	(434)	-	-	290
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	523	76	-	-	-	-	599
	За 2024 г.	410	113	-	-	-	-	523
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	519	51	-	-	-	-	570
	За 2024 г.	339	180	-	-	-	-	519
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 168	-	-	(64)	-	-	1 104
	За 2024 г.	695	473	-	-	-	-	1 168
Итого	За 2025 г.	2 555	496	-	(366)	-	X	2 685
	За 2024 г.	1 904	1 104	-	(453)	-	X	2 555

6. Информация в отношении расходов по обычным видам деятельности

Информация в отношении расходов по обычным видам деятельности Общества раскрыта в табличной форме:

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	378	312
Затраты на оплату труда	33 976	26 782
Отчисления на социальные нужды	6 845	5 027
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 795	6 527
Итого по элементам	47 994	38 648
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 994	38 648

7. Иная информация

7.1. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

7.1.1. Общая информация

Сведения о государственной регистрации ООО «Проф Аналитика»: внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица от 26.06.2020г.
Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве.
Основной государственный регистрационный номер 1207700206450.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 440028, Пензенская область, г.о. город Пенза г. Пенза, ул.Строителей, 1Б , Литер П, пом.7, которое состоит на учете в Управлении Федеральной налоговой службы по Пензенской области с КПП 583545001. Дата постановки на учет обособленного подразделения – 09.11.2020г.

Виды деятельности Общества лицензированию не подлежат.

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Кондрашина Мария Николаевна.

Численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила - 27 человек.

7.1.2. Информация об уставном капитале общества с ограниченной ответственностью

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Информация о бенефициарных владельцах юридического лица согласно Федеральному закону 115-ФЗ от 07.08.2001 года

- гражданка РФ Кондрашина Мария Николаевна владеет 75% доли в уставном капитале, что составляет – 7 500,00 руб.

- гражданин РФ Семенов Роман Владимирович (25% путем косвенного участия).

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

В соответствии с Уставом Общества участники общества вправе:
- участвовать в управлении делами Общества в порядке, установленном ГК РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества;

- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с его документами бухгалтерского учета и иной документацией, в случаях и в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества;
- Участники Общества, обладающие не менее чем одним процентом общего числа голосов участников Общества, вправе оспаривать заключенные им сделки, по основаниям, предусмотренным ГК РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», и требовать применения последствий их недействительности, а также применения последствий недействительности ничтожных сделок Общества;
- требовать возмещения убытков, которые были причинены Обществом, другими участниками или третьими лицами;
- обжаловать решения Общего собрания участников Общества, влекущие гражданско-правовые последствия, в случаях и в порядке, которые предусмотрены действующим российским законодательством;
- принимать участие в распределении прибыли;
- продать или осуществить отчуждение иным образом своей доли или части доли в Уставном капитале Общества одному или нескольким Участникам Общества либо другому лицу в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью» и настоящим Уставом;
- выйти из Общества путем отчуждения своей доли Обществу или потребовать приобретения Обществом доли в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью»;
- реализовывать иные права, предусмотренные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества.

7.1.3. Информация о выручке

Структура выручки по видам деятельности

Наименование показателя	***Сумма, тыс. руб.***	
	2024	***2025***
Оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета	39 113	50 095
Итого выручка	**39 113**	**50 095**

7.1.4. Информация о прочих доходах и расходах

Структура прочих доходов и прочих расходов

Прочие доходы		
Наименование показателя	***Сумма, тыс. руб.***	
	2024	***2025***
Итого прочие доходы	**0**	**0**

Прочие расходы		
Наименование показателя	***Сумма, тыс. руб.***	
	2024	***2025***
Услуги банка	36	44
Списанная дебиторская задолженность	0	180
Прочие	22	136
Итого прочие расходы	**58**	**360**

7.1.5. Информация об остатке денежных средств и денежных эквивалентов

Сумму денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе, составляют денежные средства на расчетных счетах Общества:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства на счетах в банках	123	272
Итого денежных средств и их эквивалентов	**123**	**272**

7.2. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с федеральными стандартами

7.2.1. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, соответствующие ПБУ 7/98, существенно повлиявшие на финансовые показатели 2025 года, не имели места.

7.2.2. Информация об аренде (получение имущества в аренду)

Расходы и будущие арендные платежи по договорам, в отношении которых ППА и обязательство по аренде не признаются в силу п. 11 ФСБУ 25/2018

N п/п	Характер договоров аренды, в отношении которых ППА и обязательство по аренде не признаются в силу п. 11 ФСБУ 25/2018	Период	Расходы арендатора по договорам, в отношении которых ППА и обязательство по аренде не признаются в силу п. 11 ФСБУ 25/2018, тыс. руб.
1	Договор аренды нежилого помещения, арендодатель ООО «ОЗЕРНАЯ»	2025	300
		2024	250
2	Договор аренды нежилого помещения, арендодатель ООО «СМЦ»	2025	7
		2024	7

Генеральный директор
ООО «Проф Аналитика» Кондрашина М.Н.

23.03.2026