

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу ООО «ШТАТПРОФ» за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества не видит событий и условий, которые могут породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации. Общество исходит из допущения о том, что деятельность будет продолжаться в обозримом будущем. У руководства организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Раскрытие информации о деятельности Общества

1 Общая информация

ООО «ООО ШТАТПРОФ» (также по тексту Общество) зарегистрировано 28.05 2025 года в Санкт-Петербурге. Учредителями компании являются физическое лицо:

- Коваленко Александр Сергеевич, владеющий 100% долей уставного капитала
- Уставной капитал составляет 10 000 рублей. Общество действует на основании Гражданского кодекса РФ, Федерального закона Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью», нормативных актов Федеральной службы по финансовым рынкам и Центрального банка Российской Федерации, иного действующего законодательства и Устава Общества.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ШТАТПРОФ»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ШТАТПРОФ»

Юридический адрес организации: 195279, Город Санкт-Петербург, ш Революции, дом 69, литера А, ч.п. 625 НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ 22-Н, 53-Н, 57-Н

Основным видом деятельности ООО «ШТАТПРОФ» работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки ОКВЭД 43.99

Численность работников Общества

Штатная структура ООО «ШТАТПРОФ» сформирована с учетом видов экономической деятельности, осуществляемых Обществом. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 2 человека. Численность работников, включая внешних совместителей, по состоянию на 31.12.2025 год составила 7 человек.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличным органом управления и контроля общества, а также главным бухгалтером является Генеральный директор Коваленко Александр Сергеевич.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ШТАТПРОФ» составлена в тыс. руб.

Основные положения учетной политики ООО «ШТАТПРОФ»

Основа составления.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Способы ведения бухгалтерского учета раскрыты в учетной политике Общества. Информация о деятельности Общества группируется в регистрах бухгалтерского учета, перечень и форма которых определяются программой бухгалтерского учета «1С бухгалтерия».

В 2025 году ООО «ШТАТПРОФ» использовало право ведения бухгалтерского учета упрощенным способом на основании закона «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» от 24.07.2007 № 209-ФЗ. ООО «ШТАТПРОФ» в 2025 году не попадало под ограничения, установленные законом № 402-ФЗ.

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

бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

1 Материальные внеоборотные активы.

К материальным внеоборотным активам строка 1150 относятся основные средства, учет которых осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату

принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на начало 2025 года равна 0 тыс. руб., на конец 2025 года равна 241 тыс. руб. Инвестиционной недвижимости в организации нет.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, в которой учитывается сумма затрат на приобретение, сооружение и изготовление. Изменение первоначальной стоимости допускается в установленных случаях, переоценка объектов основных средств не производится.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. В организации отсутствуют не амортизируемые основные средства.

В дальнейшем в установленных случаях срок полезного использования объекта основных средств может пересматриваться. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках. На начало 2025 года - 0 тыс. руб., на конец 2025 года – 415,49 руб.

3 Финансовые и другие оборотные активы.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. На начало 2025 года - 0 тыс. руб., на конец 2025 года - 689 тыс. руб.

4 Капитал и резервы

По строке 1300 «Капитал» отражается величина уставного капитала организации, равная 10000,00 и сумма нераспределенной прибыли. Уставной капитал полностью оплачен. В 2025 году не было выплаты дивидендов.

5 Долгосрочные заемные средства.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены средства, полученные по договорам займа с учредителем на развитие и поддержания

деятельности организации. На начало 2025 года сумма полученных займов и кредитов составляла 0 тыс. рублей. На конец эта величина составила 783 тыс. руб.

Средства по полученным договорам займа не использовались в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. В связи с этим дохода от временного использования данных средств нет. Организацией векселя и облигации не выпускались

6 Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены все виды краткосрочной задолженности перед другими организациями и лицами, а также перед государством и внебюджетными фондами. На начало 2025 года 0 тыс. рублей, на конец 2025 года 130 тыс. рублей.

Пояснения к отчету о финансовых результатах.

7 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Порядок признания выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Для целей бухгалтерского учета организация самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований ПБУ 9/99, характера деятельности Общества, вида доходов и условий их получения. Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи, которых признается по мере готовности в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре. Выполненные этапы работ фиксируются подписанием актов, отчетов или другой технической документацией. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от оказания услуг и выполнения работ. Объем продаж в 2025 году составил 1976 тыс. рублей (без НДС).

8 Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы, произведенные для осуществления видов деятельности, предусмотренных Уставом Общества, являются расходами по обычным видам деятельности. И признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы в сумме оплаты и (или) кредиторской задолженности. В 2025 году составили 1507 тыс. рублей.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается Обществом самостоятельно. Учет затрат на ведется с распределением на прямые (производственные), собираемые по дебету счета 20 «Основное производство». В последний день каждого отчетного периода расходы 20 счета списываются, если была произведена продукция, формируя производственную себестоимость. По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, отражаются затраты, списанные с 20 счета.

К управленческим относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия оплата труда, аренда офиса, представительские расходы и т.д. Учет данных затрат при осуществлении производственной деятельности

ведется на 26 счете «Общехозяйственные расходы». Списываются на себестоимость проданной продукции полностью в дебет счета 90 «Продажи». Транспортные расходы на склад учитываются в стоимости товара. Расходы на доставку товара покупателю списываются в периоде продажи данного товара в дебет счета 90. Расходы 26 счета группируются по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности».

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

9 Прочие расходы

В состав прочих расходов Общества по строке 2350 включаются: отчисления в оценочные резервы, расходы на услуги банков и все иные расходы. Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

10 Финансовый результат Общества

По результатам 2025 года ООО «ШТАТПРОФ» была получена прибыль в сумме 7 тыс. руб., отраженная в отчете о финансовых результатах по строке с кодом 2400. Налог на УСН за 2025 год составил 18 тыс. руб. (строка 2410 отчета о финансовых результатах).

11 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

К чрезвычайным факторам хозяйственной деятельности Общество относит форс-мажорные обстоятельства – пожар, наводнение, землетрясение и т.д. Расходы, связанные с ликвидацией последствий данных обстоятельств, будут чрезвычайными. В 2025 году у Общества не было подобных затрат.

12 События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты Общество считает:

- событие, которое оказало или может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации;
- событие произошло в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. То есть между 31 декабря отчетного года и днем, когда подписали баланс.

Общество и в дальнейшем имеет намерения продолжать свою деятельность по основному виду деятельности.

Генеральный директор

17.03.2026



А.С. Коваленко