

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
Общество с ограниченной ответственностью «Профит Интеграция»
(ООО «Профит Интеграция»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Профит Интеграция» (далее ООО «Профит Интеграция», Общество), подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Юридический адрес Общества: 620026, Свердловская обл., г.Екатеринбург, ул.Куйбышева, стр.44, этаж 15, помещ.2

Фактический адрес Общества: 620026, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, стр.44, этаж 15, помещ.2

Почтовый адрес Общества: 620026, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, стр.44, этаж 15, помещ.2

Общество зарегистрировано 03.10.2022г. ИФНС по Верх-Исетскому р-ну г. Екатеринбурга.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1226600063128

Основным видом деятельности ООО «Профит Интеграция» в 2025 году являлась организация деятельности в области компьютерных технологий.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Учредитель ООО «Профит Интеграция» - Исламова Таисия Николаевна

Общество не имеет обособленных подразделений на территории Российской Федерации:

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2025 год составила 26 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, а также в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. В 2025 году признаки обесценения отсутствовали и соответственно резерв Обществом не создавался.

2.4. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Отпуск материалов в производство осуществляется по средней (средневзвешенной) стоимости.

При наличии признаков обесценения МПЗ Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах. В 2025 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за вычетом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов. В 2025 году резервы сомнительных долгов не создавались.

2.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД**

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.7. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

3.1. Финансовые вложения отсутствуют

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженности

3.2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности за (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгоср. дл. задолж-ть - всего	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г.	13 652	-	24 001	-	(12430)	-	-	-	-	-	25 223	-
	2024г.	6 109	-	13 652	-	(6 109)	-	-	-	-	-	13 652	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	1 057	-	117	-	(57)	-	-	-	-	-	1 117	-
	2024г.	722	-	1 057	-	(117)	-	-	-	-	-	1 057	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г.	9 425	-	23 884	-	(9 202)	-	-	-	-	-	24 106	-
	2024г.	5 244	-	9 425	-	(5 244)	-	-	-	-	-	9 425	-

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД**

3.2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности за (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025г.	15 469	6 708	-	(4 113)	-	-	-	-	18 064
	2024г.	5 730	10 906	-	(1 167)	-	-	-	-	15 469
Аренда помещения	2025г.	8753	-	-	(3683)	-	-	-	-	5 070
	2024г.	46	8 708	-	-	-	-	-	-	8 753
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	443	614	-	(39)	-	-	-	-	1 019
	2024г.	622	471	-	(651)	-	-	-	-	443
авансы полученные	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по зарплате	2025г.	2 141	1 539	-	-	-	-	-	-	3 680
	2024г.	1 279	861	-	-	-	-	-	-	2 141
расчеты по налогам и взносам	2025г.	4 132	3 140	-	(392)	-	-	-	-	6 880
	2024г.	3 772	866	-	(506)	-	-	-	-	4 132
прочая	2025г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	2025г.	15 469	6 708	-	(4 113)	-	-	-	-	18 064
	2024г.	5 730	10 906	-	(1 167)	-	-	-	-	15 469

3.3. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Денежные средства на расчетных счетах в Рублях	68	396	818
Итого		68	396	818

3.4. Себестоимость продаж по статьям затрат составила (тыс.руб.):

Статья затрат	за 2025 год	за 2024 год
стр.2220 управленческие расходы	77 973	76 540
Итого	77 973	76 540

3.5. Расшифровка прочих расходов (тыс.руб.):

Наименование показателя прочих расходов	за 2025 год	за 2024 год
Услуги банка	428	213
Почтовые расходы	-	-
Прочие (процентные расходы по аренде помещения)	511	946
Итого прочих расходов (строка 2350)	772	1 159

3.6. Операции со связанными сторонами

3.7. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Директор

Общая численность основного управленческого персонала Общества на конец 2025 года составляет 1 человек.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило:

Вид вознаграждения	2025	2024
Заработная плата	3 807	3 998
Социальные налоги	808	990

3.8. Политика в отношении управления рисками

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки - это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Общества принимает решение о том, какие займы являются более выгодными для привлечения.

Поручительства

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало поручительства, не получало и не заключало договоры банковских гарантий.

3.9. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.
События после отчетной даты отсутствуют.

Политическая обстановка.

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Директор ООО «Профит Интеграция»

В.Г. Авдеев