

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПРОФИДЕНТ32» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «ПРОФИДЕНТ32» за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

Показатели бухгалтерской отчетности отражены в тыс.руб.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИДЕНТ32» было учреждено 22.10.2020 года.

ООО «ПРОФИДЕНТ32» зарегистрировано по адресу: 140050, Московская область, г.о. Люберцы, пгт. Красково, ш Егорьевское, дом 1, корпус 5, помещение 027.

ООО «ПРОФИДЕНТ32» в 2025 году осуществляло следующий вид деятельности:

ОКВЭД 86.23 Стоматологическая практика

Среднесписочная численность работающих за отчётный период – 9 человек.

Контрольные и исполнительные органы:

- Единственный участник ООО «ПРОФИДЕНТ32» - Хайретдинова Рамиле Жавдятовна;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Хайретдинова Рамиле Жавдятовна.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Бухгалтерский учёт и отчётность

1.1. Бухгалтерская отчётность ООО «ПРОФИДЕНТ32» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

1.2. Бухгалтерский учёт ведётся бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор ООО «ПРОФИДЕНТ32» (далее – Организация).

1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся в рублях и копейках на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с Планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Бухгалтерия», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

2. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)

2.1. Начисление амортизации по НМА ведётся линейным способом (ФСБУ 14/2007).

2.2. Организация не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.

2.3. НМА не проверяются на обесценение в порядке, определённом Международными стандартами финансовой отчётности (ФСБУ 14/2007).

3. Порядок учёта основных средств (ОС)

3.1. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС.

3.2. Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу отражаются в учёте в составе запасов.

3.3. Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.

3.4. Организация не производит переоценку объектов ОС.

4. Порядок учёта запасов

4.1. При выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы.

4.2. Резерв под снижение стоимости запасов не создаётся.

5. Порядок формирования доходов

5.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики).

5.2. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

6. Порядок формирования расходов

6.1. К прямым расходам относятся:

- Амортизация производственных основных средств;
- Ремонт и обслуживание производственных основных средств;
- Аренда производственных основных средств;
- Материальные расходы.

6.2. Расходы, доход по которым не признана в отчетном периоде, являются незавершенным производством и собираются на счете 20.

6.3. Все остальные расходы (за исключением прочих расходов) признаются косвенными и списываются одновременно в конце отчётного периода.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы

7.1. Резерв по сомнительным долгам формируется ежеквартально в течение отчетного периода на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности и в соответствии с принятой Учетной политикой. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 года составляет 0 тыс. руб.

7.2. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается на конец отчетного периода, исходя количество отработанных, но не отгулянных рабочих дней и средней заработной платы работников. Сумма данного оценочного обязательства на 01.01.2025г. и на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

8. Раскрытие информации по доходам и расходам

8.1. Расходы по обычным видам деятельности составили 12 815 тыс. руб., в т.ч.:

Статья расходов	Сумма, тыс.руб.
Материальные расходы	3 140
Амортизация	68
Расходы на оплату труда	5 164

Взносы с ФОТ	1 364
Прочие расходы	3 079
Итого	12 815

8.2. Прочие доходы за 2025 год у Общества отсутствовали.

8.3. Прочие расходы за 2025 год составили 820 тыс. руб., в том числе:

<i>Прочие расходы</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Прочие внереализационные доходы и расходы	505
Расходы на услуги банков	315
Итого	820

8.4 Чрезвычайные расходы в 2025 году у Общества отсутствовали.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

10. Информация о рыночных, финансовых и правовых рисках.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

Риск непогашения дебиторской задолженности. Общество оценивает риск в отношении дебиторской задолженности как низкий, поскольку большая часть договоров предусматривает авансирование. Общество осуществляет ежемесячный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности. Данный вид риска связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства перед поставщиками и подрядчиками. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством оптимального соотношения собственного и заемного капитала, оптимизацией структуры задолженности и сроков ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что предприняты все необходимые меры, обеспечивающие минимальное влияние данного риска на деятельность Общества.

Правовые риски. Данный риск связан с невозможностью выполнения взятых на себя обязательств или с ненадлежащим образом оформленными обязательствами. Данные риски для Общества маловероятны, так как в договорах учтены все факторы, способные повлечь за собой риск потерь. Также при заключении сделок учитываются производственные возможности поставщиков и подрядчиков, а также оптимальная ценовая составляющая.

Репутационный риск. На сегодняшний день Общество зарекомендовало себя на рынке как надежный партнер, поставляющей на рынок продукцию хорошего качества, и реализующий оптимальную ценовую политику. С точки зрения Общества данному риску оно не подвержено.

Таким образом, по совокупности влияния вышеуказанных рисков на деятельность Общества можно сказать, что Общество находится в достаточно стабильном финансово-хозяйственном состоянии.

11. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам относятся Хайретдинова Рамиле Жавдятовна – единственный участник Общества и единоличный исполнительный орган.

Вознаграждение генерального директора Хайретдинова Рамиле Жавдятовна за 2025 год составило 360 тыс. руб.

Выплаты в виде дивидендов единственному участнику Хайретдиновой Рамиле Жавдятовне в 2025 году отсутствовали.

12. События после отчётной даты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

ООО «ПРОФИДЕНТ32»

Р.Ж. Хайретдинова
Р.Ж. Хайретдинова

26.03.2026

