Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФСЕРВИС»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Сокращенное наименование - ООО «ПРОФСЕРВИС»

1.1.2. Юридический адрес: 182110, Псковская обл., г. Великие Луки, ул. Д. Толстого, д.27

1.1.3. Дата государственной регистрации 09.10.2014 г.

1.1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 4 человека.

1.1.5. Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (код ОКВЭД 62.09);

- Предоставление посреднических услуг при оценке недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.31.5).

1.1.6. Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал составляет 11 880 руб., оплачен полностью.

Участниками являются: Орехова Раиса Гордеевна с долей 100 %.

1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Общества: Орехова Раиса Гордеевна (Решение№2 от 12.08.2024 г., на неопределенный срок).

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Общества.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОФСЕРВИС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- 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.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.3.2. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.3.3. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4. Учетная политика. Доходы и расходы

2.4.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются полностью в конце отчетного периода на финансовый результат.

3. Расшифровка отдельных показателей

3.1. Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 318 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность - 335 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей - 329 тыс. руб.

- задолженность поставщиков - 6 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.3. Кредиторская задолженность -169 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками - 41 тыс. руб.

- задолженность по налогам и взносам – 62 тыс. руб.

- задолженность по оплате труда – 66 тыс. руб.

3.4. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов:

- доходы от услуг в области информационных технологий – 2 709 тыс. руб.

- доходы от услуг оценки – 573 тыс. руб.

3.5. Информация о составе прочих доходов и расходов:

- прочие доходы в сумме 200 тыс. руб. – проценты банка от размещения свободных денежных средств на депозитном счете.

- прочие расходы в сумме 15 тыс. руб. – услуги банка.

Генеральный директор _____ Р.Г. Орехова

27.03.2026 г.