

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Профф Сервис» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Профф Сервис»

Юридический адрес: 143401, Московская Область, г.о. Красногорск, г Красногорск, ул Липовой Рощи, д. 2, к. 3, ап 108

Основной вид деятельности: Ремонт электрического оюорудования (ОКВЭД 33.14)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 2 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Перепелкин Никита Сергеевич.

Участники Общества:

- Перепелкин Никита Сергеевич – доля 100 %;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

Нематериальных активов на балансе предприятия нет.

2. Основные средства

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесече-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесече-ние	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесече-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесече-ние			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесече-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. ²	3459	(247)		()		(494)						3459	(741)
	за 2024 г. ³													
		1184	(99)	3459	(1184)	183	(332)						3459	(247)
в том числе:	за 2025 г. ²	3459	(247)		()		(494)						3459	(741)
Транспортные средства	за 2024 г. ³	1184	(99)	3459	(1184)	183	(332)						3459	(247)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)						0	(0)
	за 2024 г. ³	0	(0)	0	()	0	(0)						0	(0)
		0	(0)	0	(0)	0	(0)						0	(0)
(группа)	за 2024 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)						0	(0)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 25 г. ⁵	20 24 г. ⁶	20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	2718	3212	1085
в том числе:			
транспортные средства	2718	3212	1085
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³			3459		()	(3459)		
в том числе:	за год 20 25 г. ²					()	()		
транспортные средства	за год 20 24 г. ³			3459		()	(3459)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за год 20 25 г. ²					()	()		
(группа)	за год 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за год 20 25 г. ²					()	()		
(группа)	за год 20 24 г. ³					()	()		

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

3. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. ²				()						
	за 2024 г. ³				()						
в том числе:	за 2025 г. ²				()						
	за 2024 г. ³				()						
(вид, группа)											
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. ²				()						
	за 2024 г. ³			3070	(3070)						
в том числе:	за 2025 г. ²				()						
депозитные счета	за 2024 г. ³			3070	(3070)						
Итого	за 2025 г. ²				()						
	за 2024 г. ³				()						

4. Запасы

6.1. 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 год 20 25 г. ²		()	1736	(1736)			X	X		()
	за год 20 24 г. ³		()	6072	(6072)			X	X		()
в том числе:	за год 20 25 г. ²		()	1736	(1736)						()
сырье и материалы	за год 20 24 г. ³		()	6072	(6072)						()

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за год 20 24 г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за год 20 25 г. ²		()			()	()				()
(вид)	за год 20 24 г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	509	()	1422		(358)	()			1573	()
	за год 20 24 г. ³	297	()	375		(163)	()			509	()
в том числе:	за год 20 25 г. ²	356	()	1348		(358)	()			1346	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 20 24 г. ³	134	()	357		(135)	()			356	()
в том числе:	за год 20 25 г. ²	131	()	69		()	()			200	()
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за год 20 24 г. ³	113	()	18		()	()			131	()
в том числе:	за год 20 25 г. ²	22	()	5		()	()			27	()
Расчеты по ЕНС	за год 20 24 г. ³	50	()			(28)	()			22	()
Итого	за год 20 25 г. ²	509	()	1422		(358)	()		X	1573	()
	за год 20 24 г. ³	297	()	375		(163)	()		X	509	()

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²				()	()		
	за год 20 24 г. ³				()	()		
в том числе:	за год 20 25 г. ²				()	()		
(вид)	за год 20 24 г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	2226	17		(547)	()		1696
	за год 20 24 г. ³	274	2058		(106)	()		2226

с. 18

в том числе:	за год 20 25 г. ²	2226	17		(547)	()		1696
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за год							
	20 24 г. ³	274	2058		(106)	()		2226
Итого	за год 20 25 г. ²				()	()	X	
	за год 20 24 г. ³				()	()	X	

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности			
Наименование показателя	За	год	За
		20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты		1347	5525
Затраты на оплату труда		83	176
Отчисления на социальные нужды		25	54
Амортизация		494	332
Прочие затраты		389	572
Итого по элементам		2338	6659
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции			
Итого расходы по обычным видам деятельности		2338	6659

Генеральный директор _____ / Перепелкин Н.С. /

« 30 » марта 2026 г.