

Расчет стоимости чистых активов
ООО "ПРОФЕССИОНАРИУМ"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Гудвил	1105	-	-	-
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	53	58	62
Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 076	2 705	16 782
Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21 822	28 540	26 315
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	89	504	94
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы		23 041	31 806	43 253
Обязательства				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	4 250	4 250
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	59	3 009	3 010
Кредиторская задолженность **	1520	23	114	90
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО обязательства		82	7 373	7 349
Стоимость чистых активов		22 958	24 433	35 904

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
неамортизируемые основные средства -	-	-	-
всего	-	-	-

Наименование показателя	1-й кв.	2-й кв.	3-й кв.	4-й кв.	итого за год
4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования					

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда то не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

4.3. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

[illegible]

6. 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	резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость (936)	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	936	-	-	-	-	X	X
	За 2024 г.	-	-	9 798	(9 798)	-	-	-	X	X

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Генеральный директор
(наименование должности)

Максимова Елена Николаевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2026 г.

7. Дебиторская 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	
				резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				
		по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 705	-	346	-	(1 975)	-	-	-	-	1 076	-
	За 2024 г.	16 782	-	429	-	(14 507)	-	-	-	-	2 705	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 554	-	-	-	(6 554)	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	1 855	-	24	-	(1 854)	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	9 651	-	36	-	(7 832)	-	-	-	-	1 855	-
прочая	За 2025 г.	849	-	322	-	(121)	-	-	-	-	1 050	-
	За 2024 г.	577	-	393	-	(121)	-	-	-	-	849	-
Итого	За 2025 г.	2 705	-	346	-	(1 975)	-	-	-	-	1 076	-
	За 2024 г.	16 782	-	429	-	(14 507)	-	-	-	-	2 705	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор
(наименование должности)

Максимова Елена Николаевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2026 г.

8. Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи- цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	4 250	-	-	(4 250)	-	-	-
	За 2024 г.	4 250	-	-	-	-	-	4 250
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 123	2	-	(3 043)	-	-	82
	За 2024 г.	3 099	26	-	(3)	-	-	3 123
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	98	2	-	(90)	-	-	10
	За 2024 г.	72	25	-	-	-	-	98
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	3 009	-	-	(2 950)	-	-	59
	За 2024 г.	3 010	-	-	-	-	-	3 009
прочая	За 2025 г.	16	-	-	(3)	-	-	13
	За 2024 г.	14	1	-	-	-	-	16
Итого	За 2025 г.	3 123	2	-	(3 043)	-	X	82
	За 2024 г.	3 099	26	-	(3)	-	X	3 123

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	

Генеральный директор

(наименование должности)

29 марта 2026 г.



(подпись)

Максимова Елена Николаевна

(расшифровка подписи)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1 755
Затраты на оплату труда	385	311
Отчисления на социальные нужды	114	75
Амортизация	4	4
Прочие затраты	2 199	6 846
Итого по элементам	2 702	8 991
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 702	8 991

Генеральный директор
(наименование должности) _____ Максимова Елена Николаевна
(расшифровка подписи)



29 марта 2026 г.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
ООО "Профессионариум"
за 2025 год

Оглавление

I. Общие сведения о деятельности Общества.....	3
II. Описание основных положений учетной политики и пояснения к бухгалтерской отчётности	5

I. Общие сведения о деятельности Общества

1. Общество с ограниченной ответственностью "Профессионариум" (далее Общество), ИНН 7710931624, КПП 773601001, ОГРН 1137746069020
Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «Профессионариум».

Генеральный директор – Максимова Елена Николаевна.

Главный бухгалтер – Максимова Елена Николаевна.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года – 1 человека, по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 человек.

2. Основной вид деятельности по ОКВЭД:

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

3. Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и не имеет филиалов и обособленных подразделений.

4. По состоянию на 31 декабря 2025 года учредителем Общества является:

- Максимова Елена Николаевна, владеющий 100% долей Общества.

5. Уставный капитал Общества сформирован путем внесения в него денежных средств Учредителей.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

6. В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Профессионариум» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;

- Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Генеральный директор Общества.

7. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

У Общества существует возможность возникновения таких рисков, как: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности и другие риски, перечисленные ниже.
(выбрать нужное либо добавить своё описание)

а) Возникновение рыночных рисков может быть связано с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Данные риски могут быть лишь проанализированы Обществом, к которым оно более подвержено на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества

изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Данные риски являются непредсказуемыми и Общество не может на них повлиять.

б) Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе рассрочка оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). В данном случае данные риски состоят из сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, обесценившихся предоставленных займов и дебиторской задолженности на отчетную дату. В настоящее время данный риск является минимальным, т.к. наиболее крупные дебиторы дееспособны, правоспособны, с хорошей деловой репутацией со стабильным финансовым состоянием, которые способны получать доходы в будущем и привлекать дополнительное финансирование. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной со сроком погашения в течение года.

в) Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Вся кредиторская задолженность Общества конец отчетного периода является краткосрочной со сроком погашения в течение года.

г) У Общества в настоящее время отсутствует и не предвидится в будущем риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

д) Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется только в РФ.

е) Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в РФ действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создаст неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

ж) Политические (риски изменения политической ситуации в России). Деятельность Общества не связана с экспортом и импортом, а также Обществом соблюдаются все нормы действующего законодательства, в связи с чем, риски, связанные с политической обстановкой, минимальны.

В 2025 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление — все эти факторы могут продолжать оказывать влияние на деятельность Общества.

8. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде

не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

II. Описание основных положений учетной политики и пояснения к бухгалтерской отчетности

9. Основные средства

В разделе 4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена информация:

- о первоначальной (переоцененной) стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- о движении основных средств и инвестиционной недвижимости в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах;
- о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости);
- объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, в отчетном периоде отсутствуют;
- капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в отчетном периоде не осуществлялись.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение отчетного периода в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной.

На 31.12.2025 года проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств.

На 31.12.2025 года наличие признаков обесценения и признаков восстановления ранее признанного обесценения объектов основных средств не установлено.

10. Дебиторская задолженность

В разделе 7 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам и срокам обращения.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	на 31.12.2025	
Расчетный счет (тыс.руб.)	84 991,76	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО "Профессионариум"
за 2025 год.

12. Капитал и резервы

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «Профессионариум»

Источники капитала	Наличие средств (Тыс. руб.)			
	на 01.01.2025 г., руб.	на 31.12.2025 г., руб.	Изменение	
			поступило	израсходовано
Уставный капитал	10	10	-	-
Нераспределенная прибыль	24 423	22 948	-	1 475
Итого	24 433	22 958	-	1 475

Размер распределенных дивидендов за 2024 год– 0,00 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на конец года составила **22 948** тыс. рублей.

13. Заемные средства

Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчётности.

Начисленные проценты по долгосрочным заёмным средствам отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчётности в соответствии с условиями заключенных договоров.

ООО "ПРОФЕССИОНАРИУМ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66

Период: 2025 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66.03		2 950 000,00	2 950 000,00			
МАКСИМОВА МАРИНА ВАСИЛЬЕВНА		2 950 000,00	2 950 000,00			
Договор займа №01/08/2019 от 01.08.19		1 850 000,00	1 850 000,00			
Договор займа №17/01/2023 от 17.01.23		1 100 000,00	1 100 000,00			
66.04		59 178,08				59 178,08
Ефимова Екатерина Валерьевна ИП		59 178,08				59 178,08
Договор займа №10/08/2021 от 10.08.2021		59 178,08				59 178,08
Итого		3 009 178,08	2 950 000,00			59 178,08

14. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности входит:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО "Профессионариум"
за 2025 год.

Наименование	Сумма на 31.12.2025, руб.
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	10 299,00
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	12 950,00
ИТОГО	23 249,00

15. Выручка

Объёмах продаж услуг за 2025 год Общества на сумму 2 тыс. руб.

ОКВЭД	Наименование	Сумма оказанных услуг
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	2
ИТОГО		2

Географически рынок сбыта осуществляется по месту деятельности общества – г. Москва.

16. Проценты к уплате

Проценты к уплате по полученным займам (кредитам) составили 45 тыс. руб.

Наименование контрагента/договор	Сумма
ИП №45061852957206 от 22.06.2025	44 832,45
Итого	44 832,45

17. Проценты к получению

Проценты к получению по предоставленным займам и иным предоставленным долговым обязательствам составили 1 360 420,75 руб. .

Контрагент	Сумма
КИПРО ООО	321 327,78
Мэйджор Трак Центр ООО	1 031 772,13
Сбербанк ПАО	7 320,84
ИТОГО	1 360 420,75

20. Состав прочих расходов

Структура прочих расходов Общества за 2025 год представлена в нижеследующей таблице:

Наименование	Сумма
Государственные пошлины (ИФНС, суд, ГИБДД и тп.)	15 000,00
Комиссия банка	251 237,30
Продажа транспортных средств	1 141 087,80

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО "Профессионариум"
за 2025 год.

Прочие расходы (доходы)	3 065,60
Прочие расходы ликвидация ОС (убыток)	35 468,05
ИТОГО	1 445 858,75

Генеральный директор _____ **Максимова Елена Николаевна**

Дата **27.03.2026 г.**