

Пояснения к бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 г

Общество с ограниченной ответственностью
«Профессиональная дезинфекционная компания
плюс»

(ООО «ПРОФДЕЗКОМП ПЛЮС»)

ИНН 5612174066, КПП 561201001,

ОГРН 1195658016840

Адрес: 460014, г. Оренбург, ул. Пушкинская, д. 49,
ком. 39.

ООО «ПРОФДЕЗКОМП ПЛЮС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации и применяет УСНО (доходы). Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по мере поступления денежных средств на расчетный счет и кассу организации (кассовый метод).

Дата гос. Регистрации Общества – 07.11.2019г.

1. Основные виды экономической деятельности

81.29.1 Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования

Численность работников – 3 чел.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Если их стоимость не превышает установленного лимита, то активы не признаются, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Затраты на проведение текущих и капитальных ремонтов, технического осмотра,

технического обслуживания объектов основных средств включаются в расходы отчетного периода Общества.

Амортизируемые ОС:

остаток по состоянию на 31.12.2025 составил 518 тыс. руб.

4. Аренда

По договору аренды № 102 от 20.09.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г.

Оренбург, ул. Пушкинская, д. 49, ком. 39. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Объекты имущества стоимостью для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности. (сч.10). Резерв под снижение стоимости не начислялся.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025г запасы представлены в остатке 6 тыс.руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 835 тыс. руб.
Кредиторская задолженность в сумме 125 тыс.руб.

7. Обязательства

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кошелев Сергей Павлович, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Кошелев Сергей Павлович. Обязанности главного бухгалтера возложены на директора.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

1. бухгалтерский баланс;
2. отчет о финансовых результатах;
3. пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.