Общество с ограниченной ответственностью

«ПРОФ СЕРВИС»

119002, г. Москва, переулок Сивцев Вражек, д. 39 ИНН/КПП 9704264101/770401001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об Организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ СЕРВИС»

Основным видом деятельности ООО «ПРОФ СЕРВИС» является деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая. ОКВЭД 81.22

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н;
- Формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные приказом Минфина России от 04.10.2023 г № 157н;
- иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам в тыс. руб.

3. Бухгалтерский баланс

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Материальные ценности, которые отвечают критериям признания основного средства, но не признаны таковыми, стоимость которых 100 000 руб. и менее за единицу, списываются на затраты единовременно с постановкой на забалансовый учет в аналитике, обеспечивающей получение информации о принадлежности активов.

Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Все предметы аренды, классифицированы арендодателем как объекты учета операционной аренды, Общество не применяет ФСБУ 25/2018.

Основные средства на балансе Общества не числятся.

3.2. Материально-производственные запасы

Сведения о запасах отражаются в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по себестоимости.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.3.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, которую организация планирует получить в течение определенного периода времени, дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом в части переплаты налогов и страховых взносов. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

Если до момента погашения дебиторской задолженности осталось менее 12 месяцев, задолженность из долгосрочной не переводится в краткосрочную.

3.3.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

3.3.3. Уставный капитал

Величина уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 бухгалтерского баланса.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

3.2.2. Расходы Общества

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

4. Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Генеральный директор Сергеев С.А.

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	8 935	(8 935)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	4	-	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 169	-	-	-	-	-	1 169	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 169	-	-	-	-	-	1 169	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 169	-	-	-	-	X	1 169	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 102	-	-	-	-	1 102
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	94	-	-	-	-	94
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	900	-	-	-	-	900
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	92	-	-	-	-	92
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	16	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 102	-	-	-	X	1 102
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

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 - всего	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 01.09.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4	-
Затраты на оплату труда	6 885	-
Отчисления на социальные нужды	1 370	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	676	-
Итого по элементам	8 935	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 935	-