

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИНФОСЕРВИС»

(ООО «ПРОФИНФОСЕРВИС»)

ИНН 7842445814 / КПП 780201001, ОГРН 1117847036647

Адрес: 195277, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ САМПСОНИЕВСКОЕ,
НАБ ВЫБОРГСКАЯ, Д. 29, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 17-Н, оф 226

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

1. Общая информация об организации

ООО «ПРОФИНФОСЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к категории **микропредприятий** в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом № 209-ФЗ.

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.

2. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.02 – Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

47.41 – Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах.

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.

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.

3. Учетная политика

Учетная политика организации утверждена приказом руководителя № 3 от 29.12.2023.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Организация как субъект малого предпринимательства **не применяет:**

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4. Нематериальные активы

В отчетном периоде нематериальные активы отсутствовали.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты стоимостью до 100 000 руб. включительно учитываются в составе материальных расходов единовременно.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

6. Запасы

Общество применяет упрощенные способы учета запасов в соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г в сумме 4 064 322,44 руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 553 421,00руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 19 500 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является КУРАКИН ВАДИМ ВЛАДИМИРОВИЧ, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 125 000,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Доходы и расходы

Доходы признаются по методу начисления.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от момента оплаты.

Структура основных расходов:

Материальные затраты

Затраты на ФОТ

Налоги с ФОТ

Амортизация

Прочие затраты

11. Иная существенная информация

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы минус расходы») с 01.01.2024 г.

Налоговые обязательства отражены в бухгалтерском учете в полном объеме.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

13. Заключение

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за отчетный период.

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководитель _____ /Куракин В.В./

«27» марта 2026 г.