ООО «ПрофИнТех»

644090, Российская Федерация,
Омская область, город Омск,
улица Заозерная, дом 27, кв. 11
Тел./факс: 8 (905) 921-58-51
ИНН/КПП 5501258419/550101001
ОГРН 1145543025660

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнТех» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности – Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (ОКВЭД 69.20).

Доля дохода, полученного от основного вида деятельности, в 2025 году составила – 96,42 %.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участники/учредители Общества - Насонова О.В. с долей 50 %, Чащина М.М. с долей 50%.

Лицом, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица является Управляющий-индивидуальный предприниматель- Мельник Анастасия Николаевна.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

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 (ПБУ 1/2008), ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", а также ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ). Налоговый учет ведется по главе 26.2 НК РФ (УСН)

Общество не получало в 2025 году государственную помощь.

2. Учетная политика

2.1 Общие положения

- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ, ПБУ, ФСБУ и учетной политикой.
- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- Применяются рабочие счета, соответствующие утвержденному рабочему плану счетов.
- Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.2 Основные положения учета

- Применяется упрощенная система налогообложения. Объект – «Доходы минус расходы» (ставка 15%).
- Доходы признаются по факту получения оплаты от покупателя. Расходы учитываются после их фактической оплаты
- Книга учета доходов и расходов ведется автоматизировано в "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.3 Документооборот и первичные документы

- В качестве первичных учетных документов используются документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для

обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

- Обмен документами осуществляется в электронном виде через систему ЭДО СБИС (ООО "Компания "Тензор")
- Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись единоличного исполнительного органа.

2.4 Инвентаризация активов и обязательств

- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению Управляющего Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.5 Объекты учета

Объект учета	**Учетная политика**	**Основание**
Основные средства	1. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". 2. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. 3. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Доходы и расходы	1.Учет доходов и расходов ведется кассовым методом 2. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами 3. Расходы будущих периодов списываются равномерно	п. 8 ПБУ 10/99

3. Нематериальные активы и основные средства:

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Расшифровка строки 1170 баланса на 31.12.2025г

Наименование показателя	На 01.01.25г., тыс. руб.	Поступило/ начислено	На 31.12.2025г., тыс. руб.
Нематериальные активы	0,00	0,00	0,00
Отложенные налоговые активы	8,50	0,00	8,50
ИТОГО (строка 1170)	**8,50**	**0,00**	**8,50**

На 31.12.2025 Основные средства отсутствуют.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 баланса на 31.12.2025г

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс.руб.
Расчетные счета	209,0	734,40
Итого (строка 1250)	**209,0**	**734,40**

5. Финансовые и другие оборотные активы

Расшифровка строки 1240 баланса на конец 2025г.

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность-всего	**181,70**	**538,80**
в том числе:		
покупатели и заказчики	10,00	381,00
авансы выданные	0,00	45,30
расчеты с бюджетом (сальдо ЕНС)	171,70	112,50
Прочие оборотные активы	**5,00**	**43,70**
Итого (строка 1240)	**186,70**	**582,50**

6. Капитал

Расшифровка строки 1300 баланса на 31.12.2025г.

Показатель	Уставный капитал тыс.руб.	Нераспределенная прибыль тыс.руб.	Итого
Остаток на 31.12.2024	**10,00**	**870,90**	**880,90**
Чистая прибыль (убыток) за 2025г.	-	(909,30)	(909,30)
Остаток на 31.12.2025	**10,00**	**(38,40)**	**(28,40)**

7. Долгосрочные заемные средства

Расшифровка строки 1410 баланса на конец 2025г.

№, дата и вид договора	Сумма займа (непогашенная)	Срок погашения займа	% годовых за пользование займом	Проценты по займу за 2025 год
Договор беспроцентного займа №2 от 25.01.19г, с ИП Мельник А.Н.	37,60 тыс. руб	По требованию	отсутствует	отсутствуют
ИТОГО (строка 1450)	**37,60 тыс. руб**	-	-	-

8. Краткосрочные заемные средства

Расшифровка строки 1510 баланса на конец 2025г.

№, дата и вид договора	Сумма займа (непогашенная)	Срок погашения займа	% годовых за пользование займом	Проценты по займу за 2025 год
Договор беспроцентного займа №3 от 10.12.25г., займ с ИП Мельник А.Н.	55,80 тыс. руб.	По требованию	отсутствует	отсутствуют
ИТОГО	**55,80 тыс. руб**	-	-	-

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 баланса на 31.12.2025г.

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	229,00	125,00
Задолженность перед персоналом	0,00	125,40
Налоги и государственные взносы	112,70	90,0
Полученные авансы	0,00	11,00
ИТОГО (строка 1520)	**341,70**	**351,40**

10. Выручка

Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах

Номенклатурная группа	За 2025г., тыс. руб.	За 2024г. тыс. руб.
Производство (работы, услуги)	4 617,00	4 452,00
ИТОГО (строка 2110)	**4 617,00**	**4 452,00**

Выручка в 2025 году по сравнению с 2024 годом увеличилась на 165 тыс. руб.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж - всего	**5 469,90**	**3 799,40**
в том числе:		
Аренда офиса	496,30	40,60
Расходы на оплату труда	3 796,10	2 955,30
Страховые взносы	914,30	641,00
Прочие расходы	263,20	162,40
ИТОГО (строка 2120)	**5 469,90**	**3 799,40**

12. Прочие расходы

Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025 г. тыс. руб.	За 2024 г.тыс. руб.
Прочие расходы — всего	**6,60**	**(5,80)**
Расходы на услуги банков	(5,60)	(5,80)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(1,00)	0,00
ИТОГО (строка 2350	**(6,60)**	**(5,80)**

13. Налог при упрощенной системе налогообложения (Доходы минус расходы)

ОБщество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»

В связи с этим по строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражена сумма фактически исчисленного налога по УСН за отчетный период в **49,70** тыс. руб. Данный показатель сформирован на основании данных налоговой декларации за 2025 год.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 910 тыс. руб. Основной причиной убытка в 2025 году стало увеличение расходов на оплату труда и страховых взносов при сравнительно небольшом увеличении стоимости реализованных услуг. По данным Общества убыток носит временный и объективный характер и не означает финансовую несостоятельность. В 2026 году Обществом был произведен плановый пересмотр тарифов на услуги. Цены увеличены в среднем на 50% в связи с ростом себестоимости и изменением рыночных условий. Данное изменение, согласно оценке руководства, приведет к увеличению выручки от реализации услуг в следующем отчетном году без существенного снижения объема оказываемых услуг

15. Дополнительная информация к бухгалтерскому балансу

В 2025 году была обнаружена ошибка в бухгалтерском учете и отчетности за 2024 год.
Из-за технического сбоя в программе сумма страховых взносов по заработной плате сотрудников и сумма НДФЛ не была включена в расходы, вследствие чего были неверно определены показатели по УСН (доходы минус расходы) и налоговая база.

Ошибка признана существенной, в связи с чем, в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год.

В результате корректировки показатели Бухгалтерской отчетности и Отчета о финансовых результатах за 2024 год были изменены и приведены в соответствие:

- Увеличена переплата на ЕНС на **99** тыс. руб., что повлияло на показатель строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» за 2024 год.
- Увеличена нераспределенная прибыль (счет 84) на сумму **113** тыс. руб, что повлияло на показатель строки 1300 «Капитал и резервы» за 2024 год.
- Уменьшена задолженность перед бюджетом на **24** тыс. руб., что повлияло на показатель строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» за 2024 год.
- Уменьшен показатель ОФР по строке 2410 «Налог при упрощенной системе налогообложения» на **123** тыс. руб., что повлияло на финансовый результат и увеличение показателя строки ОФР 2400 «Чистая прибыль (убыток)» на **123** тыс.руб.

В Бухгалтерском балансе показатели по строкам: 1240, 1300, 1520, в строках 2410, 2400 Отчета о финансовых результатах за 2024 год пересчитаны ретроспективно, как если бы ошибка не была допущена.

16. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Управляющий – ИП /_____/Мельник Анастасия Николаевна/

м.п.

31.03.2026г.