

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ПрофсервисМ» ЗА 2025 ГОД**

**1. Общая информация об Обществе**

ООО «ПрофсервисМ»

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ПрофсервисМ»

ОГРН 5157746164043 ИНН 7703403655 КПП 770901001

Юридический адрес: 109004, Москва г, ул. Александра Солженицына, д. 11, стр. 2, ком. 5  
(совпадает с фактическим)

создано 16.12.2015г., является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с Законодательством Российской Федерации.

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.

Единоличный исполнительный орган, осуществляющий текущее оперативное управление деятельностью юридического лица - Генеральный директор Мазур Алексей Владимирович.

Размер Уставного капитала Общества – 20.000,00 рублей

Количество участников/учредителей юридического лица – 1

Учредитель Мазур Алексей Владимирович

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 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.

Существенных ошибок за прошлые отчетные периоды в отчетном году выявлены не были. Существенная ошибка, это ошибка превышающая установленный организацией уровень существенности 5% и более процентов от показателей бухгалтерской отчетности).

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

**2. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 (один) человек (на 31.12.2024г. – 1 (один) человек, на 31.12.2023г. – 1 (один) человек).

**3. Сведения о видах экономической деятельности**

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

43.21 - Производство электромонтажных работ

43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ

43.99.7 - Работы по сборке и монтажу сборных конструкций

43.99.9 - Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде, а так же на получение доходов в последующих периодах.

#### 4.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.

Способ оценки МПЗ – «По средней»

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») – не ведется

Единый налоговый платеж отражается в отчете о движении денежных средств – общей суммой

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 5.Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенной 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

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

#### 6.Основные средства

К Основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100.000,00 рублей при одновременном выполнении условий, установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

| Наименование Показателя                                                   | На 31 декабря<br>2025г.<br>(тыс.руб.) | На 31 декабря<br>2024г.<br>(тыс.руб.) | На 31 декабря<br>2023г.<br>(тыс.руб.) |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Основные средства                                                         | 4217                                  | 388                                   | 351                                   |
| в т.ч.                                                                    |                                       |                                       |                                       |
| - Основные средств пригодные к использованию                              | 133                                   | 388                                   | 351                                   |
| - Права пользования активами (приобретены в лизинг транспортные средства) | 4084                                  | -                                     | -                                     |

#### 7.Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с 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.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

#### 8.Дебиторская задолженность

| Наименование Показателя                 | На 31 декабря<br>2025г.<br>(тыс.руб.) | На 31 декабря<br>2024г.<br>(тыс.руб.) | На 31 декабря<br>2023г.<br>(тыс.руб.) |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Дебиторская задолженность               | 12719                                 | 10660                                 | 7141                                  |
| в т.ч.                                  |                                       |                                       |                                       |
| - Расчеты с покупателями и заказчиками  | 9315                                  | 9236                                  | 4662                                  |
| - Расчеты с Поставщиками и подрядчиками | 3878                                  | 1445                                  | 2881                                  |
| -Прочие                                 | -474                                  | -21                                   | -402                                  |

#### 9.Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование Показателя                  | На 31 декабря<br>2025г.<br>(тыс.руб.) | На 31 декабря<br>2024г.<br>(тыс.руб.) | На 31 декабря<br>2023г.<br>(тыс.руб.) |
|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 187                                   | 3                                     | 907                                   |
| - расчетные счета Общества               | 187                                   | 3                                     | 907                                   |

#### 10.Капитал

Уставный капитал Общества составляет 20.000,00 рублей и оплачен полностью

Единственным участником Общества является Мазур Алексей Владимирович, доля участия – 100 процентов

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025год составила 2 073 927,91 рублей

**11.Краткосрочные обязательства**

| Наименование Показателя                                  | На 31 декабря<br>2025г.<br>(тыс.руб.) | На 31 декабря<br>2024г.<br>(тыс.руб.) | На 31 декабря<br>2023г.<br>(тыс.руб.) |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Кредиторская задолженность                               | 13604                                 | 12989                                 | 8226                                  |
| в т.ч.                                                   |                                       |                                       |                                       |
| -расчеты с поставщиками и<br>Подрядчиками (покупателями) | 12273                                 | 11990                                 | 6288                                  |
| - расчеты по налогам и сборам                            | 1218                                  | 963                                   | 1815                                  |
| - расчеты по социальному<br>страхованию и обеспечению    | 26                                    | 19                                    | 2                                     |
| -Расчеты по заработной плате, и<br>подотчетным суммам    | 87                                    | 17                                    | 121                                   |
| - обязательство по аренде (лизингу)                      |                                       | -                                     | -                                     |

**12. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

**13. Отчет о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

**14. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Мазур Алексей Владимирович

**15.Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

**16.Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «30» марта 2026года.

Генеральный директор ООО «ПрофсервисМ» Мазур Алексей Владимирович