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

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПРО СТАФФ» (ООО «ПРО СТАФФ»)

Дата государственной регистрации: 05.09.2024 г.

ИНН 9709115488, КПП 770901001, ОГРН 1247700597605

Юридический и фактический адрес 105064, г. Москва, пер. Нижний Сусальный, дом 5, строение 17

ООО «ПРО СТАФФ» (далее – «Общество») зарегистрировано в ИФНС № 09 по г. Москве

Размер уставного капитала – 10 000,00 руб.

Уставный капитал внесен полностью.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Пономарев Владимир Владимирович.

Основной вид деятельности: Деятельность по комплексному обслуживанию помещений (код ОКВЭД ред. 2 – 81.10).

Среднесписочная численность за 2025 г. – 10 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество применяет упрощенные способы ведения учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В состав бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год входят:

- бухгалтерский баланс по упрощенной форме по состоянию на 31.12.2025 г.;
- отчет о финансовых результатах по упрощенной форме за 2025 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество, применяя упрощенные способы ведения учета.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Общество применяет Упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

Общество будет действовать непрерывно как минимум 12 месяцев после составления годовой бухгалтерской отчетности. Признаков банкротства, убытков от основной деятельности Общество не имеет.

Событий после отчетной даты, которые бы могли повлиять на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год или подлежат раскрытию, в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности, не выявлено.

2. Информация об учетной политике

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (абз. 2 п. 35 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 8 ПБУ ФСБУ 6/2020).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 40 000 руб. 00 коп. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности, на которые у Общества имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Общество 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.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Общество, применяя упрощенные способы ведения учёта, не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учёте, в том числе не создает резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков

работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийные ремонт и гарантийное обслуживание и пр.).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме в состав расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

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

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

3. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение Общества за 2025 год.

Выручка по основному виду деятельности за 2025 г. «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» - 619 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности – 38 892 тыс. руб., которые включают в себя:

1) расходы по выплате заработной платы – 13 343 тыс. руб., в т.ч. управленческому персоналу в сумме 8 595 тыс. руб.;

2) расходы на обязательное страхование – 2 187 тыс. руб.;

3) амортизация – 143 тыс. руб.;

4) аренда помещений – 2 518 тыс. руб.;

5) прочие расходы – 20 701 тыс. руб.

Прочие доходы – 1 219 тыс. руб., включают в себя:

1) проценты по депозитам в банках – 1 128 тыс. руб.;
2) реализация основного средства и прочего имущества – 84 тыс. руб.;
3) прочие доходы – 6 тыс. руб.

Прочие расходы:

1) расходы на услуги банков – 34 тыс. руб.;

2) реализация основного средства и прочего имущества – 117 тыс. руб.

3) прочие расходы – 5 тыс. руб.

Единый налог, подлежащий уплате в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год – 350 тыс. руб.

Выручка по основному виду деятельности за 2024 г. «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» - 135 635 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности – 113 143 тыс. руб., которые включают в себя:

1) расходы по выплате заработной платы – 81 621 тыс. руб., в т.ч. управленческому персоналу в сумме 17 874 тыс. руб.;

2) расходы на обязательное страхование – 12 744 тыс. руб.;

3) амортизация – 267 тыс. руб.;

4) аренда помещений – 8 513 тыс. руб.;

5) прочие расходы – 9 998 тыс. руб.

Прочие доходы включают в себя:

1) проценты по депозитам в банках – 4 189 тыс. руб.;

Прочие расходы:

1) расходы на услуги банков – 51 тыс. руб.;

2) прочие расходы – 1 521 тыс. руб.

Единый налог, подлежащий уплате в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2024 год – 4 267 тыс. руб.

4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей

Учтенная сумма в бухгалтерском балансе в составе финансовых и других оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г. составила 799 тыс. руб., которая состоит из:

- авансы, перечисленные поставщикам – 183 тыс. руб.;
- переплата на счете ЕНС – 615 тыс. руб.

Учтенная сумма в бухгалтерском балансе в составе финансовых и других оборотных активов по состоянию на 31.12.2024 г. составила 1 374 тыс. руб., которая состоит из:

- авансы, перечисленные поставщикам – 58 тыс. руб.;
- переплата на счете ЕНС – 1 316 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. – 1 384 тыс. руб., включает в себя:

- задолженность по налогам – 1 384 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 083 тыс. руб., включает в себя:

- задолженность по налогам – 1 083 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 – 43 024 тыс. руб., на 31.12.2024 – 10 945 тыс.

Краткосрочные заемные средства – проценты начисленные по договорам займа:

- на 31.12.2025 г. – 4 756 тыс. руб.
- на 31.12.2024 г. – 222 тыс. руб.

Генеральный директор Пономарев Владимир Владимирович.
31.03.2026 г.