

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД ООО «ПРОФ КОНСАЛТ» (ИНН 7705936874)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ КОНСАЛТ» зарегистрировано по адресу: 115172, г. Москва, ул. Гвоздева, дом 7/4, строение 1.

Основным видом деятельности организации в 2025 году являлось: «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2).

Единоличный исполнительный орган — Управляющий индивидуальный предприниматель Димитрев Андрей Викторович.

Среднесписочная численность наемных сотрудников в отчетном периоде — 0 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учет аренды велся в соответствии с **ФСБУ 25/2018**. Отчетность сформирована с использованием упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

28 февраля 2025 года в связи с изменением рыночной конъюнктуры Обществом были расторгнуты Договоры долгосрочной субаренды. Фактически хозяйственная деятельность была прекращена в апреле 2025 года.

В связи с отсутствием действующих договоров аренды и выручки во втором-четвертом кварталах 2025 года, руководство Общества оценивает возможность дальнейшего функционирования организации.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БАЛАНСА

* **Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):** Снижение показателя с **414 219 тыс. руб.** до **0** связано с полным списанием активов в форме права пользования (ППА) по причине расторжения арендных отношений (п. 23 ФСБУ 25/2018).

* **Обязательства (стр. 1450):** Долгосрочные арендные обязательства в сумме **409 648 тыс. руб.** были полностью погашены/списаны в связи с прекращением договоров.

* **Денежные средства (стр. 1250):** На 31.12.2025 остаток на расчетном счете составляет **280 тыс. руб.**

5. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

* **Выручка (стр. 2110):** Снизилась со **118 819 тыс. руб.** до **18 034 тыс. руб.** в связи с сокращением периода ведения деятельности в 2025 году (2 месяца операционной деятельности).

* **Чистый убыток (стр. 2400):** Составил **6 661 тыс. руб.** Отрицательный финансовый результат обусловлен:

1. Расходами на управление в период отсутствия выручки (**18 504 тыс. руб.** за год).

2. Финансовым результатом от выбытия активов в форме права пользования (разница между балансовой стоимостью ППА и обязательств на момент расторжения), отраженным в составе прочих расходов (стр. 2350).

* **Налоги:** Общество применяет УСН с объектов Доходы, уменьшенные на величину расходов. Исчисленный налог за 2025 год составил **199 тыс. руб.** (стр. 2410).

6. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

На 31.12.2025 величина чистых активов составляет **364 тыс. руб.**, что превышает размер

уставного капитала Общества (**10 тыс. руб.**), что соответствует требованиям ст. 30
Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ.

Управляющий – индивидуальный предприниматель
Димитрев А.В.
ООО «Проф Консалт»
МФП

