г. Москва

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации
   - Юридический адрес: 125009, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Тверская, д. 9, стр. 7, этаж 6, ком. 10
   - Основной государственный регистрационный номер записи о государственной регистрации организации: 1107746480302
   - Дата внесения записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации: 11.06.2010 г
   - Численность сотрудников: 26 (двадцать шесть) человек.
   - Уставный капитал составляет 15 000,00 руб. Участник – единственный, физическое лицо. Васина Юлия Анатольевна 100%.
   - Основной вид экономической деятельности: Деятельность в сфере связей с общественностью (ОКВЭД 70.21)
   - Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

   Генеральный директор Общества: Васина Юлия Анатольевна
   Главный бухгалтер Общества: Васина Юлия Анатольевна
   - Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется подразделением Организации: Бухгалтерия.
   - Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту
2. Стандарты, по которым составлена отчетность. База оценок показателей отчетности.
   - Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – российскими стандартами бухгалтерского учета (действующими ФСБУ и ПБУ), в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами;
   - Как малое предприятие, организация не применяет

   - ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
   - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
   - ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»,
   - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
   - ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства
   - Стоимость капвложений формируют все фактические затраты на приобретение, создание основных средств и (или) нематериальных активов.

   Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020
   - ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

   Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020
   - Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет 012 «Малоценные ОС» из рабочего плана счетов.

   Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

- Если основное средство состоит из нескольких частей, часть объекта принимается к учету в качестве самостоятельного объекта при выполнении следующих условий: срок полезного использования части объекта отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 30% процентов.

Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020

- Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.

Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020, Инструкция к Плану счетов

- Амортизация по основным средствам начисляется за месяц.

Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020

- Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020

- Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Стоимость таких завершенных капитальных вложений списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяца стоимость такого имущества в полной сумме относится на себестоимость продаж.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022, п. 7 ПБУ 1/2008

Расшифровка к настоящим пояснениям Приложении 4 Ф-1, Ф-2 отчетов.

4. Инвентаризация.

Даты проведения инвентаризации внеоборотных и оборотных активов 25.12.2025-28.12.2025г.
В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 123 584 тыс. руб.

6. Способ раскрытия информации о гос. помощи

В отчетном периоде организация гос. помощь не получала.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008.
Основные элементы учетной политики.

- Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер.

Основание: ч. 1–3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 7 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие.

Основание: ч. 2 ст. 6, ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11, 23, 24 ФСБУ 27/2021

- Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 9 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

- Формы регистров бухгалтерского учета используются, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С Предприятие

Основание: ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11 ФСБУ 27/2021

- Организация использует право МПС о сдаче отчетности в упрощенной форме. В упрощенную отчетность входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах (п. 51—54 ФСБУ 4/2023).

Генеральный директор ООО «ПР-Консалта»

Васина Юлия Анатольевна