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

ООО «ПРОФИКОНСАЛТ» зарегистрировано 25.02.2011году и находится по адресу: Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ НОВОРОЩИНСКАЯ, Д. 4, ЛИТЕРА А, ЧАСТЬ ПОМЕЩ. 1Н, ПОМЕЩ. №778 ОФИС 1317-1. Основным видом деятельности является «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе», ООО «ПРОФИКОНСАЛТ» находится на Упрощенной системе налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов), единым исполнительным органом является генеральный директор Черкашин П.Н..

Уставный капитал составляет 15 тысяч рублей и принадлежит Черкашин П.Н. с долей 100 (сто) процентов.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете». Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н. Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94н. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 года № 157н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности или выбора учетной политики.

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

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Учет основный средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В состав основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 (сто тысяч рублей). В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основный средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, постановление Правительство РФ от 01.01.2002 года №1

Организация применяет упрощенный способ ведения учета запасов, предусмотренные п 17 ФСБУ 5/2019. Оценка запасов на отчетную дату происходит по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов по средней себестоимости.

Общество не создает «резерв сомнительных долгов»

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетные периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания

стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы ежемесячно списываются в Дт счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 и 90.08 в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Генеральный директор Черкашин П.Н.
«18» марта 2026 года

