

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Профи-КП» ЗА 2025 ГОД

## 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Профи-КП» (ООО «Профи-КП»), (ИНН 3904055697), зарегистрировано 14.11.2003г. Управлением Федеральной налоговой службы по Калининградской области. Организации присвоен ОГРН 1033901821800.

Юридический адрес организации: 238553, Калининградская обл., р-н Зеленоградский, п. Каменка, д.1.

Основной вид деятельности Общества – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Решением Арбитражного суда Калининградской области от 22.06.2020г. по делу № А21-8955/2020 ООО «Профи-КП» признан несостоятельным (банкротом), в отношении него введена процедура конкурсного производства. Конкурсным управляющим утвержден Иванов-Бойцов Александр Николаевич (ИНН 781696678863, СНИЛС 141-507-034-15, член Ассоциации «Межрегиональная саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих» ОГРН 1037705027249, ИНН 7705494552, г. Москва, Ленинский пр., д.29, строение 8).

Сотрудников в штате организации нет.

Среднесписочная численность по состоянию на «01» января 2025 – 0 человек.

Среднесписочная численность по состоянию на «01» января 2026 – 0 человек.

## 2. Информация об учетной политике

### 2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.  
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

### 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

### 3. Актив баланса.

На 31.12.2025г. активы организации включают в себя:

- денежные средства на расчетных счетах организации (статья 1250 Баланса) - 171 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность (статья 1240 Баланса) – 2 457 тыс. руб.

На 31.12.2024г. активы включали:

- денежные средства на расчетных счетах организации (статья 1250 Баланса) - 2 465 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность (статья 1240 Баланса) – 2 488 тыс. руб.

В 2025 году денежные средства были направлены на погашение реестровой задолженности кредиторов 3-ей очереди, а также прочих платежей в рамках процедуры банкротства.

### 4. Пассив баланса.

#### Кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражена в бухгалтерской отчетности по стр.1520 бухгалтерского баланса. Она включает в себя:

#### Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Реестровые и текущие требования кредиторов	841 556	843 921
<b>ИТОГО:</b>	<b>841 556</b>	<b>843 921</b>

#### Капитал и резервы

Строка 1300 Баланса включает в себя (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал Общества	730	730
Убыток от деятельности	(839 658)	(839 687)
<b>ИТОГО:</b>	<b>(838 928)</b>	<b>(838 957)</b>

**Расшифровка показателей, отраженных в «Отчете о финансовых результатах»  
за 2025 год**

**Расшифровка доходов и расходов представлена в таблице (тыс. руб.)**

Наименование	За 2025 г.	За 2024г.
<b>Выручка</b>		
-	-	-
<b>Расходы от обычной деятельности</b>		
Ежемесячное и процентное вознаграждение арбитражного управляющего, судебные расходы арбитражного управляющего	(722)	(2 185)
Расходы на привлеченных специалистов	-	(100)
Расходы по охране имущества	-	(1 021)
Прочие расходы	-	(16)
<b>Итого расходы от обычной деятельности</b>	<b>(722)</b>	<b>(3 322)</b>
<b>Прочие доходы</b>		
Уступка права требования (торги)	-	3 008
Прочие доходы	826	-
<b>Итого прочих доходов</b>	<b>826</b>	<b>3 008</b>
<b>Прочие расходы</b>		
Списание материалов	(10)	-
Балансовая стоимость уступаемого долга	-	(5 779)
РКО	(35)	(44)
Прочие расходы	(30)	(4)
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>(75)</b>	<b>(5 827)</b>

ООО «Профи-КП» применяет упрощенную систему налогообложения. В 2025 году налог составил 0 руб., в 2024 году – 14 тыс. руб.

Прибыль (стр. 2400) «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год составила 29 тыс. руб., в 2024 году убыток – 6 155 тыс. руб.