

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО "ПРОФЭКСПЕРТ" за 2025 год

1. Общие сведения

ООО "ПРОФЭКСПЕРТ" (ОГРН 1154827000393, ИНН 4826104378) является субъектом малого предпринимательства.

Юридический адрес: 398035, Липецкая обл, Липецк г, Вермишева ул, дом № 16б, квартира 43

Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Среднесписочная численность – 2 человека.

Применяемая система налогообложения -УСН (объект «доходы»)

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

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

3.3. Доходы, расходы

Доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учёте признаются кассовым методом.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам — 40 000 рублей.

4. Расшифровка показателей баланса

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.
АКТИВ		
Материальные внеоборотные активы	1150	12
в том числе:		
Основные средства		12
Основные средства (строка 1150) На 31.12.2025 основное средство офисное оборудование (сервер): остаточной стоимостью 12 тыс. руб.; первоначальная стоимость – 45 тыс. руб.; накопленная амортизация – 33 тыс. руб.. Движения основных средств в 2025 году не было.		
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	-
Запасы	1210	15 721
Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 15 721 тыс. руб.		
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	502
Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 502 тыс. руб., в кассе – 0 тыс. руб.		
Финансовые и другие оборотные активы	1240	10424
в том числе:		
Дебиторская задолженность		10424
Дебиторская задолженность (строка 1240) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 10 424 тыс. руб. из них 9 099 тыс. руб. по авансовым отчетам, 1 325 тыс. руб. по расчетам с покупателями и заказчиками. Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная задолженность отсутствует.		
БАЛАНС	1600	26 659
ПАССИВ		
Капитал	1300	25 918
в том числе:		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		25 908

Капитал (строка 1300)		
в том числе: 10 тыс. руб. уставной капитал		
Долгосрочные заемные средства	1410	-
Другие долгосрочные обязательства	1450	-
Краткосрочные заемные средства	1510	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	741
в том числе:		
Кредиторская задолженность		741
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)		
На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 741 тыс. руб., в том числе:		
- Перед поставщиками товаров - 75 тыс. руб.		
- По полученным авансам - 625 тыс. руб.		
- По налогам и сборам - 41 тыс. руб.		
Вся задолженность является краткосрочной.		
Просроченная задолженность отсутствует.		
Другие краткосрочные обязательства	1550	-
БАЛАНС	1700	26 659

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО "ПРОФЭКСПЕРТ" _____ Красников С.В.

Главный бухгалтер _____ Красников С.В.