

Пояснения к бухгалтерской отчётности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ"

1. Общие сведения об организации

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Проф ЦТО»
- Дата регистрации: 09.02.2024
- Юридический адрес: Челябинская обл, г.о. Челябинский, вн.р-н Тракторозаводский, г Челябинск, ул Южноуральская, д. 19, кв. 212
- ИНН: 7452163846 ; ОГРН: 1237400027831 Уставный капитал: 10 000 рублей, оплачен полностью.
- Режим налогообложения: УСН «Доходы» осуществляется кассовым методом в налоговом учете.
Основной ОКВЭД 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

2. Основа составления отчётности и учётная политика

Отчётность сформирована в соответствии с учетной политикой организации, Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»; действующими ФСБУ (4/2023, 6/2020, 14/2022 и др.); Налоговым кодексом РФ и другим нормативным актам.

В учетной политики в бухгалтерском учете организация применяет **метод начисления**, а при УСН «Доходы» в налоговом учете применяется - **кассовый метод**.

3. Основные показатели в бухгалтерском и налоговом учете.

В декларации по УСН доходы учитываются **кассовым методом** — по дате фактического получения денежных средств, имущества или погашения задолженности иным способом. Таким образом, выручка в налоговом учете составила 3 595 тыс. руб., так как именно эта сумма поступила на расчётный счёт в отчётном периоде.

Отчет о прибылях и убытках по стр. 2110 отображается выручка по начислению в размере 3 797 тыс.руб. Данное расхождение обусловлено с различием методов учёта доходов в бухгалтерском и налоговом учёте. Разница в 202 тыс. руб. обусловлена тем, что в отчётном периоде была выписана реализация на оказание услуг по ТО помещений инженерных сетей на общую сумму 202 тыс. руб., но оплата от заказчика ещё не поступила. Это подтверждается договорами и актами оказания услуг.

4. Увеличение стоимости капитала

В отчётном периоде капитал организации увеличился за счёт роста нераспределённой прибыли. Это отражено в бухгалтерском балансе по строке 1300 «Нераспределённая прибыль» (кредитовое сальдо счёта 84 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)»).

5. Прочая информация

- Организация не планирует прекращать деятельность в ближайшие 12 месяцев.
- Обязательному аудиту отчётность не подлежит.

Директор

Федотов П.Ю.