

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФКОНСАЛТ" за 2025 г**

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При подготовке отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФКОНСАЛТ», не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Валютой составления отчетности является российский рубль. Данные в отчетности приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФКОНСАЛТ».

Сокращенное наименование: ООО «ПРОФКОНСАЛТ».

Дата государственной регистрации: отсутствует. ОГРН: 1217800130195. ИНН / КПП: 7813656345 / 781301001.

Место нахождения: 197198, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Введенский, ул Яблочкова, дом 20, литер А, офис 512.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 70.22 Консультирование по вопросам

коммерческой деятельности и управления

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, без НДС.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- генеральный директор.

Генеральный директор — Емелина Наталия Геннадьевна.

Учредителем Общества является Воскресенская Валентина Алексеевна, доля в размере 100% уставного капитала, 100 тыс.рублей.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников в 2025 году — 1 человек

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом руководителя Общества и применяется последовательно из года в год.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения непрерывности деятельности.

Существенной признается ошибка бухгалтерского учета, если она в отдельности или в совокупности приводит к искажению показателя бухгалтерской отчетности не менее чем на 5 %.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в порядке и сроки, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Основные средства, нематериальные активы и аренда

На балансе Организации по состоянию на 31.12.2025, отсутствуют внеоборотные активы (основные средства), нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют признанные права пользования активами и обязательства по аренде.

4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Показатели сформированы на основании данных бухгалтерского учета. Оценка запасов произведена в сумме фактических затрат на их приобретение.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Резерв под обесценение запасов Обществом не создавался. На 31.12.2025 остатков по запасам нет.

5. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме, ожидаемой к получению, и является краткосрочной.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Финансовые и другие оборотные активы	4369	1273
Финансовые вложения (за исключением денежных средств)	4220	1140

Просроченной дебиторской задолженности, а также задолженности, по которой имеются признаки сомнительности, не выявлено. Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости и являются высоколиквидными активами.

Вид денежных средств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	65	60
Денежные средства в кассе	отсутствует	отсутствует
Итого	65	60

Ограничений на использование денежных средств по состоянию на отчетные даты не установлено. Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют.

7. Капитал.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	100	100
Нераспределенная прибыль	2 579	2 086
Итого капитал	2 679	2 186

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с учредительными документами и полностью оплачен.

Изменений в размере уставного капитала в 2025 и 2024 годах не происходило.

Нераспределенная прибыль сформирована по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества.

8. Заемные средства и кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме обязательств Общества и является краткосрочной.

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность	1755	146

По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют заемные средства

9. Доходы и расходы

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка	12 709	10 414
Расходы по обычным видам деятельности	3 370	3 238
в том числе:		
— себестоимость продаж	3 370	3 238
— управленческие расходы	отсутствует	отсутствует

10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Проценты к получению	676	360
Итого прочие доходы	676	360

Прочие расходы

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы	62	31
Итого прочие расходы	62	31

11. Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения	448	307

12. Связанные стороны

В соответствии с ФСБУ 11/2023 к связанным сторонам Общества относятся: Емелина Наталия Геннадьевна — генеральный директор Общества, ключевой управленческий персонал.

В 2025 и 2024 годах операции со связанными сторонами отсутствуют

13. Управление финансовыми рисками

Финансовые риски Общества включают кредитный риск и риск ликвидности.

Кредитный риск связан с возможностью неисполнения обязательств контрагентами.

Управление кредитным риском осуществляется путем предварительной оценки надежности контрагентов и контроля расчетов.

Риск ликвидности заключается в возможности недостаточности денежных средств для своевременного исполнения обязательств. Руководство Общества осуществляет контроль за движением денежных потоков и поддерживает достаточный уровень ликвидности. Руководство Общества оценивает уровень финансовых рисков как умеренный.

14. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества, не выявлено.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности в связи с событиями после отчетной даты не производились.

15. Непрерывность деятельности

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации либо существенного сокращения деятельности. Общество располагает достаточным объемом оборотных активов и источников финансирования для исполнения обязательств и продолжения деятельности.

Руководство Общества не выявило обстоятельств, которые могли бы поставить под сомнение принцип непрерывности деятельности.

Генеральный Директор

02.03.2026



Емелина Наталия Геннадьевн