

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Профконсалт» за 2025 год.

Сведения об ООО «Профконсалт»

Юридический и фактический адрес: 115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом 19, помещение 1032.1

Дата государственной регистрации: 03 августа 2007 года.

ОГРН: 1077758654335.

ИНН/КПП: 7709752099/ 772501001.

Основной вид деятельности: 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

Единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор: Давыдов О.А., он же является единственным участником Общества.

Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается информация об основных видах экономической деятельности Организации, об учетной политике Организации, иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет в ООО «Профконсалт» ведётся генеральным директором с использованием Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 г. Все хозяйственные операции, проводимые ООО «Профконсалт», оформлялись оправдательными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика общества строилась на основе Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкций по его применению. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована

организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам их приобретения, включая затраты по доставке и установке.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода основного средства в эксплуатацию. Стоимостной лимит для признания объекта в качестве основного средства составляет 100 000 руб. за единицу.

Списание запасов проводится по средней взвешенной себестоимости, фактом признания этих расходов является требование-накладная. Взвешенная оценка определяется по итогам каждого месяца.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы в полной стоимости относятся на финансовый результат текущего отчетного периода.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Резервы формируются в тех случаях, когда по оценке организации существует вероятность неоплаты сомнительной задолженности.

Организация отражает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков, согласно ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство отражается на последнее число каждого месяца, рассчитывается по каждому сотруднику на основании количества неиспользованных дней отпуска на конец месяца и средней зарплаты сотрудника за последние 12 мес. Оценочное обязательство рассчитывается с учетом страховых взносов.

Структура денежных средств и денежных эквивалентов организации

Вид	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Наличные денежные средства в кассе	17	-	192
Денежные средства на расчетных счетах	332	1	122
Итого	349	1	314

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	6 200	(6 200)			-	6 200	(6 200)
	3а 2024 г.	6 200	(6 200)			-	6 200	(6 200)
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	6 200	-			-	6 200	
	3а 2024 г.	6 200	-			-	6 200	
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	(6 200)	-	-	-	-	(6 200)
	3а 2024 г.	-	(6 200)	-	-	-	-	(6 200)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	267	-	-	(267)	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	267	-	-	267	
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	267	-	-	(267)	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	267	-	-	267	
Итого	3а 2025 г.	6 467	(6 200)		(267)	-	6 200	(6 200)
	3а 2024 г.	6 200	(6 200)	267	-	-	6 467	(6 200)

Капитал

Вид	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	-1 410	- 1 004	72
Итого	-1 400	-944	82

Долгосрочные заемные средства

Вид	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Займы от участника	1 565	822	-
Итого	1 565	822	-

Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы покупателей	220	135	280
Иная кредиторская задолженность	48	105	43
Итого	268	240	323

Информация о доходах и расходах

ООО «Профконсалт» оказывает услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, юридические услуги, а также консультационные. Выручка от оказания услуг составила: 2 846 тыс. руб.

Прочие доходы состоят из:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Проценты по депозитам	2
Прочие внереализационные доходы	9
Итого	11

Структура расходов ООО «Профконсалт»:

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
Аренда	817
Фонд оплаты труда	1 594
Информационные расходы	126
Обслуживание техники	18
Малоценное оборудование и запасы	20
Программное обеспечение	208
Материальные расходы	137
Услуги связи	206
Прочие расходы	20
Итого	3 146

Прочие расходы состоят из:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	28
Итого	28

ООО «Профконсалт» применяет упрощенную систему налогообложения. Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил – 88 тыс. руб.

Оценочные обязательства и оценочные значения

Оценочное обязательство на оплату отпусков, рассчитанное на основе фактического остатка неиспользованного сотрудниками дней отпуска по состоянию на 31.12.2025 г. и среднего заработка каждого сотрудника, увеличенного на величину страховых взносов, на указанную дату, составляет по состоянию на отчетную дату 481 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам составляет 6 200 тыс. руб.

Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

Существенные факты экономической деятельности Общества, не раскрываемые показателями бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

Давыдов О.А.

«06» марта 2026 года