

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО УЦ «Интер-Проф» (ИНН 7452166276) за 2025 год

1. Общие сведения:

- Уставный капитал – 10 тыс. (Десять тысяч) руб.
- Стоимость чистых активов на 31.12 2025 г. – 1 532 тыс. рублей
- Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют;
- В 2025 году дивиденды учредителю не выплачивались;
- Система налогообложения: УСН «Доходы минус расходы»;
- Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий: №Л035-01235-74/01277930 от 02.07.2024 г.;
- Основной вид деятельности: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Дополнительные виды деятельности: 69.20, 85.30, 85.41, 85.42,
- в период 2025 г. выручка от реализации (налогооблагаемая выручка) распределена в соответствии с ОКВЭД следующим образом: 2 948 тыс. руб. – 100% выручки за 2025 г. – 85.42 Образование профессиональное дополнительное.

2. Основные положения учетной политики

- Дата утверждения учетной политики – 01.02.2024 г. (Приказ № 01 от 01.02.2024 г.)

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на директора (ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете");

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.;

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

2.2 Учет основных средств и нематериальных активов

- Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.
- Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
- Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ
- Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.3 Материальные затраты

- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Организация оценивает запасы на отчетную дату по средней себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.4 Доходы, расходы.

- Учет доходов и расходов ведется кассовым методом в налоговом учете.
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.:

1. Внеоборотные активы:
- нематериальные активы и основные средства на ООО УЦ «Интер-Проф» отсутствуют.

2. Оборотные активы:

2.1 Наличие и движение запасов (в тыс.р.):

Стоимость материальных активов Общества составляют формы документов, определяющие присваиваемые квалификации обучающимся по результатам обучения (дипломы, сертификаты, удостоверения и т.д.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	12	-	190	(76)	-	-	X	X	126	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	X	X	12	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	12	-	190	(76)	-	-	-	-	126	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-

2.2 Дебиторская задолженность (в тыс.р.).

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. образована в результате расчетов с поставщиками (56 тыс руб.), покупателями (466 тыс.руб), и прочими расчетами с дебиторами (обеспечительные платежи – 277 тыс р.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Переклассиф-но	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18	-	828	-	(47)	-	-	-	799	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18	-	85	-	(46)	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	466	-	-	-	-	-	466	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	277	-	-	-	-	-	277	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18	-	828	-	(47)	-	-	X	799	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	X	18	-

2.3 Кредиторская задолженность (в тыс.р.):

Долгосрочная кредиторская задолженность ООО УЦ «Интер-Проф» по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует в результате выплаты в 2025 г. обязательств по договорам займа от 2024 г. На 31.12.2025 г. у общества присутствует только краткосрочная кредиторская задолженность:

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хоз-й жизни	проценты, штрафы и иные начисл.	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	950	-	-	(950)	-	-
	За 2024 г.	-	950	-	-	-	950
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г.	950	-	-	(950)	-	-
	За 2024 г.	-	950	-	-	-	950
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	60	98	-	(48)	-	110
	За 2024 г.	-	60	-	-	-	60
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	1	-	(22)	-	1
	За 2024 г.	-	22	-	-	-	22
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10	24	-	(10)	-	24
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	68	-	(1)	-	72
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	-	-	(9)	-	8
	За 2024 г.	-	17	-	-	-	17
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	6
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	5	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 010	98	-	(998)	-	110
	За 2024 г.	-	1 010	-	-	-	1 010

2.5 Отчет о финансовых результатах (в тыс.р.):

- Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили – 791 тыс руб.

Директор ООО УЦ «Интер-Проф»

Собянина Л.Н.