

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "БУХГАЛТЕРИЯ ПРОФЭКСПЕРТ"
за 01.01.2025 по 31.12.2025 год.**

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества - общество с ограниченной ответственностью "БУХГАЛТЕРИЯ ПРОФЭКСПЕРТ".

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО "БУХГАЛТЕРИЯ ПРОФЭКСПЕРТ".

Юридический адрес Общества –191028, Город Санкт-Петербург, ул. Моховая, дом 10, литер А, помещение 1Н, офис 315

Местонахождение и почтовый адрес Общества - 91028, Город Санкт-Петербург, ул. Моховая, дом 10, литер А, помещение 1Н, офис 315

Дата создания Общества –13.02.2015

Учредителями Общества является физические лица.

Основным видом деятельности Общества является:

69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019 г. не имелось.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

В отчетном году существенные изменения в учетную политику Общества не вносились. Существенные корректировки, связанные с изменением учетной политики, в отчетном году не проводились.

Изменения учетной политики на год следующий за отчетным не утверждались.

Отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 допущения, в учетной политике не применялись.

3. Основные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности принятые при формировании учетной политики.

3.1. Доходы и расходы

Доходы от основных видов деятельности, признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Метод признания доходов – начисление.

Учет общехозяйственных, управленческих расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением на счет 90.08 «Управленческие расходы».

3.2. Основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	992	1 057	1 316
в том числе: Офисное оборудование	992	1 057	1 316

Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.3. Материально-производственные запасы

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам) МПЗ. Материально-производственные запасы, переданные в залог отсутствуют. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

3.4 Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами не создается.

3.5 Резерв на оплату отпусков создан, исходя из суммы расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов с таких расходов за месяц.

4. Дочерние и зависимые общества.

Дочерних и зависимых обществ ООО «БУХГАЛТЕРИЯ ПРОФЭКСПЕРТ» не имеет.

5. Информация об оценочных резервах, наличие их на начало и конец отчетного периода

По состоянию на 31.12.2025 года резерв на оплату не создавался.

6. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. – 3280 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 784 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками - 1191 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 496 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 68 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 741 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. – 193 тыс. руб.:

- расчеты с покупателями и заказчиками - 92 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 101 тыс. руб.;

7. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности), прочих доходах.

№ п/п	Наименование показателей	Отчетный период 01.01.2025 г. - 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
1	Выручка от продаж	20473

Порядок признания выручки – метод начисления.

8. Информация о составе затрат на производство, прочих расходах.

№ п/п	Наименование показателей	Отчетный период 01.01.2025 г.- 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
1	Материальные затраты	2456
2	Затраты на оплату труда	2615
3	Отчисления на соц. нужды	746
4	Амортизация	258
5	Коммерческие, управленческие расходы	12708
6	Итого затрат по элементам	18783

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. отсутствуют.

10. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации.

Выданные и полученные обеспечения обязательств в отчетном периоде с 01.01.2025 г. по 31.01.2025 г. отсутствуют.

11. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. отсутствуют.

12. Информация по займам и кредитам, финансовым вложениям.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиты отсутствуют, лизинговых обязательств нет.

13. Сведения об аффилированных лицах, связанных сторонах.

Аффилированными лицами (связанными сторонами) являются:

- учредитель Белкова Татьяна Семеновна
- учредитель Мамаева Карина Борисовна.

14. Сведения о государственной помощи.

Государственную помощь в отчетном периоде с 01.01.2025г. по 31.12.2025 г. Общество не получало.

15. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат (чистая прибыль) полученный от основных видов деятельности за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. по итогам отчетного периода составила 1301 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО "БУХГАЛТЕРИЯ ПРОФЭКСПЕРТ"
Царева И.Л.

« 31» марта 2026 г.