

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СПБ - Ростов»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Союз профессиональных бухгалтеров - Ростов»

Юридический адрес: 344116, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону,
пер. Салютина, 2, 117

ИНН 6166089847

КПП 616201001

ОГРН 1136193007774

Основным видом деятельности является деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (ОКВЭД 69.20)

Единоличный исполнительный орган — директор

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями:

- Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Обязательному аудиту не подлежит.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные положения учетной политики:

- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости;
- доходы признаются кассовым методом;

— расходы признаются после фактической оплаты при выполнении условий, предусмотренных для УСН.

3. Анализ показателей бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы на отчетную дату не числятся.

3.2. Оборотные активы

Основные статьи:

- дебиторская задолженность — 1033 тыс.рублей ;
- денежные средства — 656 тыс.рублей.

3.3. Капитал и резервы

- Уставный капитал — 10000 руб. и оплачен полностью

Сформирован в соответствии с учредительными документами. Изменений в отчетном периоде не было.

3.4 Обязательства

Кредиторская задолженность — 41 тыс.рублей сформирована по расчетам с бюджетом, по расчетам с поставщиками услуг. Все показатели раскрыты в бухгалтерской отчетности.

4. Финансовые результаты

Выручка организации за отчетный период составила - 2942 тыс.руб. Выручка получена от основного вида деятельности.

Валовая прибыль составила — 2942 тыс.рублей

Управленческие расходы составили — 2700 тыс. рублей.

По итогам отчетного периода получена прибыль — 223 тыс.рублей.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор

Я.В. Борисовец