

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с Ограниченной Ответственностью «ИКЦ «Аудит безопасности»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «03» октября 2007г.

ОГРН: 1063667259182

ИНН: 36640785320

КПП: 366401001

Зарегистрировано по юридическому адресу: 364006, г. Воронеж, ул. Куцыгина, дом 21.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 28 человек.

Основной вид деятельности Общества: Оценка рисков и ущерб

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 20000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили 35255450 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2024 год – 33290809 руб.;
- 2023 год – 24171706 руб.;

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (ФСБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили 33154352 руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году, составил 1525133 руб.

6. Расчеты по налогу УСН (Доходы- Расходы) в 2025г. ставка 15%

Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы 35720854 руб.

Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы 34726736 руб.

Сумма налога, исчисленная за налоговый период 149118 руб.

Сумма минимального налога за налоговый период 1% 357209 руб.

Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах 596755 руб.

Сумма к уменьшению по налогу на УСН за 2025г. 239546руб.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 в редакции от 18.11.2022г.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Депозиты до востребования и банковские вклады сроком до 3 месяцев относят к денежным эквивалентам (п. 5 ПБУ 23/2011). Такие депозиты отражайте по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

Зам. Генерального директора

Белов В.В.  (подпись)

Главный бухгалтер

Чернышова О.И.  (подпись)

