

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «Центр медиации и переговоров «М2В»

за 2025 год

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Центр медиации и переговоров «М2В»

ИНН: 6316258261

КПП: 631601001.

Вид деятельности: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью

2. Нормативная база и принципы учёта

Учёт ведётся в соответствии с:

Федеральным законом от 06.12.2023 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), в том числе ФСБУ 6/2020
«Основные средства»;
отраслевыми стандартами и рекомендациями для организаций.

Ключевые принципы учёта:

непрерывность деятельности;
осмотрительность;
приоритет содержания над формой;
последовательность применения учётной политики.

3. Структура и динамика активов

Внеоборотные активы

Основные средства: включают офисное оборудование, мебель и иные объекты, используемые для реализации уставных целей.

Остаточная стоимость рассчитана в соответствии с ФСБУ 6/2020: первоначальная стоимость уменьшена на сумму накопленной амортизации и обесценения, учтены капитальные вложения в улучшение объектов.

Амортизация начисляется линейным способом в сроки, установленные для каждой группы активов.

Изменения за год: незначительные поступления и списания в рамках текущей деятельности, без существенного влияния на общую структуру.

Оборотные активы

Запасы: минимальны, связаны с хозяйственными нуждами (канцелярские товары, расходные материалы).

Дебиторская задолженность: преимущественно расчёты с контрагентами по договорам оказания услуг; просроченной задолженности нет.

Денежные средства: обеспечивают текущую деятельность, включая оплату услуг подрядчиков, административные расходы

4. Структура и динамика пассивов

Капитал и резервы

Собственные средства формируются за счёт:

доходов от предпринимательской деятельности.

Прибыль направляется на развитие предприятия.

Резервные фонды не создавались — вся прибыль реинвестируется в основную деятельность.

Обязательства

Краткосрочные обязательства: преимущественно задолженность перед контрагентами за оказанные услуги и перед бюджетом.

Долгосрочные обязательства: отсутствуют.

Сроки погашения обязательств соблюдаются в соответствии с договорными условиями.

5. Особенности учёта доходов и расходов

Доходы признаются по мере оплаты и выполнения условий договоров (например, после подписания актов приёма-передачи по проектам).

Расходы признаются в том отчётном периоде, к которому они относятся и оплачены.

6. Налогообложение

Организация применяет упрощенный режим налогообложения (доходы).

7. Значимые события и факторы влияния в 2025 году

Положительные факторы:

не наблюдаются.

Вызовы и риски:

зависимость от объёма реализации услуг;

необходимость адаптации к изменениям в законодательстве для МП;

конкуренция за клиентов и партнёрские ресурсы.

Значимые операции:

заключение новых договоров на консультационное обслуживание.

8. Пояснения к отдельным статьям баланса

Обесценение активов: тестирование на обесценение проводилось в соответствии с МСФО (IAS) 36; признаков обесценения не выявлено.

Капитальные вложения: не осуществлялись.

Расчёты по целевому финансированию: ведётся отдельный учёт целевых средств и доходов от коммерческой деятельности.

9. Планы на 2026 год

расширение географии консультационных услуг;

развитие онлайн-форматов консультирования;

укрепление партнёрской сети;

10. Подпись и дата

Генеральный директор



ER

Иванов И.И.