

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ЛЕГИО АВГУСТА" за 2025г.

1. Общие сведения:

Полное наименование экономического субъекта является: Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕГИО АВГУСТА".

Юридический адрес: 129515, Москва г, Академика Королева ул, дом 13, строение 1, этаж 2, помещение II, комната 53

Место фактического нахождения подразделений: 129515, Москва г, Академика Королева ул, дом 13, строение 1, этаж 2, помещение II, комната 53

Код экономического субъекта:

1	Код ИНН	9717090597
2	Идентификационный код по ОКПО	43698077
3	Код территории по ОКТМО	45358000
4	Код группировки по ОКОГУ	4210014
5	Код собственности ОКФС	16
6	Код организационно-правовой формы	12300

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью Организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика:

- в ИФНС России № 17 по Москве. Свидетельство о постановке на налоговый учет ИНН 9717090597 от 05.03.2020г.
 - Код постановки на учет (КПП) — 771701001.
 - Организации присвоен основной государственный номер 1207700101729

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

Основной осуществляемый вид деятельности — 93.29 Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая.

Наличие лицензий:

Не требуется

Аудит: Общество не подлежит обязательному аудиту, т.к. не попадает под критерии, установленные ст. 5 ФЗ от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Информация о численности Общества: Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составляет 1 человек.

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Учредители Общества:

1. Куликов Илья Вячеславович, размер доли 55%, 5 500,00 рублей.
2. Семенов Андрей Викторович, размер доли 10%, 1 000,00 рублей.
3. Мирохина Анна Александровна, размер доли 35%, 3500,00 рублей.

Генеральный директор Общества Анисимов Сергей Викторович

Главный бухгалтер Анисимов Сергей Викторович

Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет осуществляется Обществом по журнально-ордерной форме с применением компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Учет автоматизирован полностью.

Рабочий план счетов разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N. 94.

Основа составления бухгалтерской отчетности

ООО «ЛЕГИО АВГУСТА» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона ст.8 от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 N. 34н, других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. N. 66н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Существенной признается величина показателя, отношение которой к соответствующей строке Бухгалтерского баланса составляет не менее 5%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению строки Бухгалтерского баланса за отчетный период не менее 5 %, либо влечет искажение.

Бухгалтерский учет

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N. 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33 н.

Признание доходов: Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг предоставленным покупателям.

Признание расходов:

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на

расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат.

Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N. 92н.

Налоговый учет

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом, Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства, амортизируются линейным методом

Непрерывность деятельности: Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем.

Активы и обязательства в иностранных валютах: отсутствуют.

2. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

1. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240 Баланса):
- Дебиторская задолженность 4 989 тыс. руб.
2. Кредиторская задолженность 559 тыс. руб.

3. Расшифровка существенных статей отчета о финансовых результатах:

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

№ пояснения	Статья ОФР	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2110	Выручка	5 601
2	2120	Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	5 489
3		- Себестоимость продаж	2 921
4		- Управленческие расходы	2 568
5	2340	Прочие доходы (проценты к получению)	9
6	2350	Прочие расходы	56
7	2410	Налог при упрощенной системе налогообложения	56
8	2400	Итого чистая прибыль	9

Генеральный директор
ООО «ЛЕГИО АВГУСТА»



С.В. Анисимов