

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО "Центр Поддержки и Развития Бизнеса "Опора" за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Центр Поддержки и Развития Бизнеса "Опора" зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве 23.11.2013 г. Свидетельство о госрегистрации № 5137746120958, ИНН 7735598005, КПП 773501001, юридический адрес: 124681, г Москва, г Зеленоград, пл Юности, 1

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016 г. и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности общества, отсутствуют и поэтому не применяются. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, общество не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч рублей ноль копеек)
2. Количество учредителей: — Филиппов Иван Васильевич 50 %

Грицай Алексей Михайлович 25 %
Грицай Анастасия Владимировна 25 %

3. Основной вид деятельности: Деятельность спортивных объектов
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г 4 человек (совместители)
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "Центр Поддержки и Развития Бизнеса "Опора" утверждена приказом генерального директора №1 от 01.01.2025. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Деятельность спортивных объектов» — 1 284 тыс. Рублей;

Затраты:

- Амортизация ОС — 17 623 тыс. рублей;
- Запасы 0 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда — 1 684 тыс. рублей;
- прочие расходы — 28 709 тыс. рублей (из них 28 002 восстановленный НДС при переходе на УСН)

4. Расшифровка отдельных статей Баланса на 31.12.2025 г.

Основные средства 139 655 тыс.руб.

Предоставленные займы 3 115 тыс.руб.

Дебиторская задолженность 41 340 тыс.руб

В т.ч. задолженность покупателей 5 353 тыс.руб.

Просроченная задолженность 0

Нераспределённая прибыль (5 850) тыс.руб.

Долгосрочные займы 29 000 тыс. руб.

Краткосрочные займы 125 204 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 36 375 тыс.руб.

В т.ч. покупателям 0 тыс.руб.

Просроченной задолженности нет.

Генеральный директор **Евдокимова Наталия Викторовна**