

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Офисный Центр-Вавилон» (ООО «ОЦ-Вавилон»),
ИНН 2317044709, КПП 231701001, ОГРН 1062317012955,

Адрес: 354340, Краснодарский край, г Сочи, ул. Свердлова, дом 55, офис 5.

1. Общая информация об организации

ООО «ОЦ-Вавилон» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 28 июля 2006 года.

Организация применяет Упрощённую систему налогообложения (Доходы, 6%).

1. Основные виды деятельности

1.1 Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.2 Отчётный период: 2025 год.

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта Российской Федерации и законодательством Российской Федерации.

2. Учетная политика

Учётная политика составлена в соответствии с ПБУ 1/2008.

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

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, п 33, 35 ФСБУ «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производится, п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Строка 1150 Основное средство (Здание) – 260=
--

5. Денежные средства.

В бухгалтерском балансе денежные средства и денежные эквиваленты — это активы, которые подлежат учёту и отражению в отчётности.

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – 2487=

6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность является оборотным активом — это сумма, которую клиенты должны предприятию за товары или услуги, уже предоставленные, но ещё не оплаченные.

Строка 1240 Финансовые и другие активы, в том числе Дебиторская задолженность (задолженность арендаторов за аренду и коммунальные услуги) – 1207=
--

7. Капитал.

В строке «Капитал» объединяются данные о собственных источниках финансирования деятельности предприятия (уставный капитал, резервный капитал, добавочный капитал, нераспределённая прибыль или непокрытый убыток) без детализации

Строка 1300 Капитал, в том числе: нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) – 2098=

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка в упрощённом бухгалтерском балансе, которая показывает другие обязательства недлительного характера. К краткосрочным относятся обязательства, по которым выполняется одно из условий, перечисленных в пункте 18 ФСБУ 4/2023:

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты;
- обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения;
- отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчётной даты.

Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе Кредиторская задолженность – 1845=

9. Учёт Доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учёт общехозяйственных расходов ведётся на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учёте производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счёта 90 «Продажи». Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г №94н), (пояснения к счёту 26)
 Признание выручки от оказания услуг признаётся по завершению оказания услуг п13 и п17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г №32н)
 Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
 Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Строка 2110 Выручка (определяется кассовым методом УСН 6% Доходы) - 12213=

Строка 2340 Прочие доходы (в том числе Проценты к получению) – 42=

Строка 2120 Расходы по обычным видам деятельности – (11254=)

Строка 2350 Прочие расходы – (23=)

Строка 2410 Налог на прибыль (доходы) организации, в том числе при упрощённой системе налогообложения – (657).

Строка 2400 Чистая прибыль (убыток) – 321.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.