

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Центр гуманитарных услуг»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ЦГУ»

Юридический адрес - 623300, Свердловская область, г. Красноуфимск, ул. Советская, 25

Дата государственной регистрации – 07.03.2001г

ОГРН 1026601230567, ИНН 6619007147.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - «Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки» ОКВЭД – 74,90.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 7 человек, в том числе: 2 внешние совместители, 3 работают по гражданско-правовым договорам.

Уставный капитал составляет – 12000,00 рублей. Участниками являются: Фадеева Т.А. с долей 50 процентов; Шмелев А.Н. с долей 50 процентов.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере: Директор Общества - Фадеева Т.А. Главный бухгалтер Общества - Левшина И.А.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует РСБУ - Российским стандартам бухгалтерского учета. 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. Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы».

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ: Общество не применяет ПБУ ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году госпомощь.

3. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом (в отчетном периоде основные средства не приобретались, амортизация не начислялась).</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. Как малое предприятие ООО «ЦГУ» не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы списываются на расходы сразу в том периоде, когда были куплены.	Пункт 2 ФСБУ 5/2019
Проценты по займам	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов. В отчетном периоде займы не применялись.	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), п7 ПБУ 1/2008

4. Расшифровка ключевых показателей баланса

Расшифровка показателей Актива баланса на 31.12.2025 года

4.1 По стр.1250 отражены денежные средства на расчетном счете Общества – 79 тыс.рублей

4.2 По стр. 1240 отражены финансовые активы на депозитных счетах – 2843 тыс.рублей

Расшифровка показателей Пассива баланса на 31.12.2025 года

4.3 По стр.1300 «Капитал» сумма 2859 тыс.рублей, в том числе отражены:

- Уставной капитал – 12 тыс.рублей

- Нераспределенная прибыль – 2847 тыс.рублей

4.4 По стр.1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» сумма 63 тыс.рублей, в том числе отражены:

- Страховые взносы по единому тарифу за декабрь 2025г. – 32 тыс.рублей

- Налог при УСНО за 4 квартал 2025г. – 31 тыс.рублей

Расшифровка показателей «Отчет о финансовых результатах» за 2025 год

4.5 По стр.2110 «Выручка» отражены доходы по основному виду деятельности в сумме 3073 тыс.рублей

4.6 По стр.2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены расходы по основному виду деятельности в сумме 2364 тыс.рублей

4.7 По стр.2340 «Прочие доходы» отражены поступившие на расчетный счет Общества проценты по депозитным вкладам в сумме 449 тыс.рублей

4.8 По стр.2350 «Прочие расходы» отражены расходы, которые не относятся к основному виду деятельности в сумме 79 тыс.рублей

4.9 По стр.2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражен Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год в сумме 106 тыс.рублей

4.10 По стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражена чистая прибыль Общества за 2025 год в сумме 973 тыс.рублей

5. Информация о деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

6. **Инвентаризация** активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В ходе инвентаризации от 30.12.2025г. недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Директор

(Подпись)

(ФИО)

