

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г

ООО «Диалог Культур» ИНН 7841387951 зарегистрировано 21.05.2008г ОГРН 1089847207273 Лицензия №2698 от 25.01.2017 Бланк 78 серия Л02 №0001652

Основной ОКВЭД 85.41 Образование дополнительное детей и взрослых

Количество учредителей: 1 физическое лицо – Глазова Елизавета Владимировна

Юридический адрес: 191014, Санкт-Петербург, пер.Сапёрный, д.5А, литер В

Генеральный директор – Глазова Елизавета Владимировна

1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
2. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023
3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
4. Как малое предприятие организация не применяет следующие ПБУ:
ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
5. Учет запасов оценивается исходя из цен поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа (п. 14 ФСБУ 5/2019)
Оценка запасов осуществляется исходя из фактической себестоимости без формирования резервов под обесценение (п. 32 ФСБУ 5/2019)
6. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Включаются суммы, подлежащие уплате поставщику без учета скидок, льгот, премий без учета длительной рассрочки (п.п. 4, 13 ФСБУ 26/2020, п. 3 ФСБУ 6/2020).

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

7. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.