

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "БЕНЕФИС"

Сокращенное наименование – ООО "БЕНЕФИС"

Основной вид деятельности: Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки.

Прочие виды деятельности: Производство изделий для праздников, карнавалов или прочих изделий для увеселения; Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов; Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет; Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий; Виды издательской деятельности прочие; Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг; Деятельность специализированная в области дизайна; Деятельность в области фотографии; Деятельность агентств и агентов, действующих от имени физических лиц, и обычно связанную с заключением контрактов (договоров) на участие в кинофильмах, театральных постановках и других развлекательных или спортивных мероприятиях, а также с предложением книг, пьес, предметов изобразительного искусства, фотографий и аналогичных предметов издателям, продюсерам; Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров; Прокат прочих бытовых изделий и предметов личного пользования для домашних хозяйств, предприятий и организаций, не включенных в другие группировки; Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику; Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки; Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг; Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг; Деятельность по бронированию билетов на культурно-развлекательные мероприятия; Деятельность по организации конференций и выставок; Деятельность в области исполнительских искусств; Деятельность в области художественного творчества; Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая; Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

Юридический адрес: 195271, Санкт-Петербург г., Мечникова пр-кт, дом 14, литера А, квартира 84.

ИНН 7804682010 КПП 780401001

Уставный капитал: 10 000руб.

Участниками являются:

- Воробьев Алексей Алексеевич - Доля 100%;

На момент составления у организации нет открытых обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников — 6 человек.

Основные средства на балансе 8 865 тыс руб.

Нематериальные активы отсутствуют.

Выручка или приносящая доход деятельность у организации 151 400 тыс руб.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 отражает достоверные и полные активы и обязательства организации.

Инвентаризация активов и обязательств проводилась по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

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

Учет основных средств, НМА и запасов производилось руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства классифицируются по группам: - здания - сооружения - машины и оборудование (кроме офисного) - офисное оборудование - транспортные средства - производственный и хозяйственный инвентарь - рабочий скот - продуктивный скот - многолетние насаждения - земельные участки - объекты природопользования - капитальные вложения в арендованное имущество - прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости - другие виды основных средств Нематериальные активы классифицируются по группам: - произведения науки, литературы и искусства - программы ЭВМ - базы данных - изобретения - полезные модели - промышленные образцы - секреты производства (ноу-хау) - селекционные достижения - лицензии и разрешения - другие НМА Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств

(нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация 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).

На отчетную дату у Организации:

Основные средства 8 865 тыс руб

НМА отсутствуют.

Запасы 1 183 тыс руб.

Дебиторская задолженность 38 644 тыс руб.:

7 668 тыс руб задолженность покупателей и заказчиков

22 197 тыс руб задолженность поставщиков и подрядчиков

7 657 тыс руб задолженность под отчетных лиц

10 тыс руб прочий расчет с контрагентами

1 112 тыс руб переплата по налогам

Кредиторская задолженность 5 126 тыс руб.:

2 369 тыс руб задолженность по поставщикам и подрядчикам

951 тыс руб задолженность покупателей и заказчиков

1 805 тыс руб задолженность по налогам и взносам.

У организации отсутствуют заемные средства.

Анализ финансовых результатов за 2025г.

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). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

В отчетном году в течение года были и доходы и расходы по основному виду деятельности, а так же доходы по процентам от депозитов (5209 тыс руб).

Налог на УСН исчислялся и оплачивался в течение отчетного года авансовыми платежами.

Налог на НДС по ставке 5% исчислялся и оплачивался в срок.

Чистая прибыль отчетного периода равна 11 223 тыс руб.

Руководитель организации подтверждает точность представленных сведений и гарантирует дальнейшее ведение учета и отчетности в строгом соответствии с действующими нормами законодательства Российской Федерации.

Генеральный Директор _____ Воробьев Алексей Алексеевич

13 марта 2026 г.