

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025

1. Сведения о товариществе;

1.1 Полное наименование фирмы; ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР»

1,2 Юридический адрес ; 305000, Курская обл. Курск г., Семеновская ул. Дом № 21

1.2 Дата государственной регистрации : 15.02.2013., ОГРН № 1134632002174

1.4 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

–
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68,12.)

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета и отчетности в упрощенной форме.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Затраты общества, связанные с уставной деятельностью, отражаются в бухгалтерском учете на счете 20 «Основное производство»

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах. Общество применяет упрощенную систему налогообложения; Для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде «доходы минус расходы»

Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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 40 000 рублей, за исключением основных средств,. В течении 2025 г. Приобретено основных средств (компьютерной техники) на сумму 351,9 тыс. руб. начислена амортизация за 2025г. В сумме 638 тыс. руб. . на конец года основных средств 5302 тыс.руб с учетом износа .

Все основных средств 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..

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.

2.6. Запасы

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

- расходные материалы к оргтехнике
- 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. На конец года

2.7. Доходы, расходы. Финансовая деятельность.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка за 2025 год составила от основного вида деятельности 10152 тыс.руб.

Расходы от основного вида деятельности 9861 тыс.руб.

Прочие расходы 184 тыс.руб.

Налог при УСН 89 тыс.руб..

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на . 25.12.2025 г. Составляет 15026 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.25г. составляет 31721 тыс.руб.

Остаток денежных средств на счете составляет 25 тыс.руб.

2.8 Социальные показатели;

Среднесписочная численность работников за 2025г. Составила 8,8 чел.

Заработная плата составила 3311 тыс.руб.

Страховые взносы и взносы на соц.страхование от несчастных случаев составили 6 тыс.руб.

страховые взносы 958 тыс.руб.

Генеральный директор _____ Федоринова Ольга Александровна

27.03.2025