

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерской отчетности
ООО «Культурный Центр «Новая Итака»
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности и другая общая информация об Организации

1.1. Наименование и реквизиты:

Полное и сокращенное название организации на русском языке

ООО «Культурный Центр «Новая Итака»(далее -Организация).

ИНН7707357463, КПП 770701001, ОГРН 5157746179608, ОКАТО45286585000.

1.2. Дата регистрации Организации– «18» декабря 2015 года.

1.3. Адрес местонахождения (юридический) и фактический адрес:

127473, г. Москва, 1-й Волконский пер, д. 11, стр. 2, комн. 2-10,11, пом. 10А

1.4. Руководство Организации:

Генеральный директор –Колпакова Ольга Дмитриевнадействует на основании устава, приказ №2 от 09.07.2025г. Срок полномочий - пять лет.

Функции главного бухгалтера – выполняет генеральный директор.

1.5. Учредители, уставный капитал, бенефициары:

В отчетном году участникамиОрганизации являлись граждане России. Уставный капитал Организации составляет 15 тыс. рублей. Сформирован полностью,взносом денежными средствами.

Доли владения по каждому участнику:

Абросимов Антон Валерьевич ИНН 773704611622 доля 1/3 (5 тыс. руб.)

Курбатова Татьяна Михайловна ИНН 772730633740доля 1/3 (5 тыс. руб.)

Сейфулина Анна Юрьевна ИНН 772575833693 доля 1/3 (5 тыс. руб.)

Конечным контролирующим владельцем (бенефициаром) является: Абросимов Антон Валерьевич (Россия), Курбатова Татьяна Михайловна (Россия), Сейфулина Анна Юрьевна (Россия)

1.6. Среднесписочная численность Организации:

По состоянию на 31.12.2025г. в Организации работал 1 человек, среднесписочная численность работающих в 2025 году – 1 человек.

1.7. Виды деятельности, лицензии и прочее:

Основной вид деятельности Организации по ОКВЭД – 91.01

Организация в 2025 году занималась основным видом деятельности - Деятельность библиотек и архивов

Сведения о лицензии Организация не ведёт деятельность, подлежащую лицензированию.

С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

1.8. Принадлежность к субъектам МСП:

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016 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.

1.9. Информация об аудиторах Организации:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена Организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации (п. 45 ФСБУ 4/2023).

2.1. Учетная политика Общества на 2025 год, включающая все ранее принятые изменения в действующем бухгалтерском законодательстве РФ, в том числе ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждена приказом генерального директора) № от 25.12. 2024 г.

2.1.1. Ведение бухгалтерского учета осуществляется генеральным директором Общества.

Организацией применяется для учета рабочий План счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденным Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н с учетом последних изменений и дополнений. В рабочем плане счетов предусмотрены субсчета и аналитика с учетом требований действующего законодательства и специфики основной деятельности Организации.

2.1.2. Форма ведения бухгалтерского учета принята автоматизированная на базе журнально–ордерной, основанная на применении компьютерной техники и использовании бухгалтерского программного продукта «1С: 8.3»

2.1.3. Организация готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании данных бухгалтерского учета, который ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного учета всех хозяйственных операций (фактов). Все факты хозяйственной жизни Организации отражаются в бухгалтерском учете в рублевом эквиваленте.

2.1.4. Состав бухгалтерской отчетности Организации– упрощенный, включающий: баланс и отчет о финансовых результатах, в соответствии с п. 52 ФСБУ 4/2023 и Пояснения к балансу и отчету. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

2.1.5. Уровень существенности при составлении отчетности Организации признается 10% от валюты баланса для количественных показателей, для качественной информации – раскрывается существенная информация, без знания которой не смогут внешние пользователи отчетности вынести экономически верное решение.

2.1.6. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.1.7. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

2.1.8. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

