

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Лицензирования»

ИНН 7841512070, КПП 781301001, ОГРН 1147847419785

Адрес: 197110, Город Санкт-Петербург, пр-кт Левашовский, д. 12, литера А, помещ. 26Н

1. Общая информация об организации

ООО «Центр лицензирования» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

69.10 – Деятельность в области права

1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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 не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт 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 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в

том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 666	-	1 168	-	(885)	-	-	-	2 949	-
	За 2024 г.	3 055	-	969	-	(1 357)	-	-	-	2 666	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	636	-	918	-	(413)	-	-	-	1 141	-
	За 2024 г.	991	-	528	-	(882)	-	-	-	636	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	602	-	71	-	(461)	-	-	-	212	-
	За 2024 г.	675	-	364	-	(437)	-	-	-	602	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 361	-	37	-	(11)	-	-	-	1 387	-
	За 2024 г.	1 378	-	11	-	(27)	-	-	-	1 361	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	66	-	142	-	-	-	-	-	209	-
	За 2024 г.	-	-	66	-	-	-	-	-	66	-
Итого	За 2025 г.	2 666	-	1 168	-	(885)	-	-	X	2 949	-
	За 2024 г.	3 055	-	969	-	(1 357)	-	-	X	2 666	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	14 562	1 216	-	(10 113)	-	5 665	
	3а 2024 г.	11 498	9 570	-	(6 505)	-	14 562	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	145	258	-	(145)	-	258	
	3а 2024 г.	199	145	-	(199)	-	145	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 041	958	-	(9 463)	-	4 537	
	3а 2024 г.	9 970	9 338	-	(6 266)	-	13 041	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20	-	-	-	-	20	
	3а 2024 г.	-	20	-	-	-	20	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 289	-	-	(457)	-	832	
	3а 2024 г.	1 329	-	-	(40)	-	1 289	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	66	-	-	(47)	-	19	
	3а 2024 г.	-	66	-	-	-	66	
Итого	3а 2025 г.	14 562	1 216	-	(10 113)	-	5 665	
	3а 2024 г.	12 998	9 570	-	(8 005)	-	14 562	

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ерохин Андрей Владимирович, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 11 264 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Ерохина Светлана Владимировна (Решение от 24.03.2025г., бессрочно).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

