

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью

Центр подготовки персонала «ЗОРГОСФЕРА»

ИНН 3015105019 , КПП 301501001, ОГРН 1153015001028

Адрес: 414040, Астраханская область, г Астрахань, пл Карла Маркса, дом 3, корпус 1, помещение 03

1. Общая информация об организации

ООО ЦПП «ЗОРГОСФЕРА» является коммерческой организацией, созданной 06.05.2015г.. и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Основные средства на 31.12.2025 на сумму 4 359 тыс.руб.

Автомобиль HAVAL F7 приобретен в лизинг поставлен на учет в общество 24.12.25г.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание стоимости запасов, использованных в производственных целях, осуществляется на основании Акта на списание МПЗ..

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры МПЗ в отчетном году.)

6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» .

7. Денежные средства общества

По строке 1250 «Денежные средства» отражены остатки денежных средств организации на расчетных счетах в том числе переводы в пути и в кассе. На 31.12.2025г 19 238тысруб.

Денежные средства	31.12.2025	31.12.2024
<i>Денежные средства на расчетных счетах в т.ч (переводы в пути)</i>	16 009	5 119
<i>Денежные средства в кассе общества</i>	3 229	2 571
Итого	19 238	7 690

8. Дебиторская и кредиторская задолженности

8.1 Дебиторская задолженность общества на 31.12.2025г. 8 906 тыс.руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
<i>Расчеты с поставщиками (подрядчиками)</i>	197	354
<i>Расчеты с покупателями</i>	124	339
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	4 519	3 073
<i>Расчеты с сотрудниками</i>	4 066	4 057
ИТОГО	8 906	7 823

8.2 Кредиторская задолженность общества на 31.12.2025г 4 465 тыс.руб

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	2779	628
Расчеты с покупателями	575	767
Расчеты по налогам и сборам	1084	347
Расчеты с сотрудниками	27	
ИТОГО	4 465	1 742

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде:

- финансовые вложения
- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с несущественностью показателей или отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками общества на 31.12.2025г является

Емикова Елена Николаевна размер доли 10 000руб..

Распределение и выплата дивидендов в 2025г не производилась.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2025 — директор Емикова Елена Николаевна.

12. 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.

Судебные процессы и исполнительное производство в отношении общества за отчетный период на 31.12.2025 отсутствуют. Как следствие у общества отсутствуют условные активы и обязательства.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась на основании допущения непрерывности деятельности Общества, исходя из того, что Общество будет продолжать

свою деятельность в обозримом будущем и будет способна реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной деятельности.

Руководством Общества не принимались какие-либо решения о ликвидации, прекращении или сокращении его финансово-хозяйственной деятельности. Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем в срок, не менее 12 месяцев после отчетной даты, приняв во внимание всю доступную информацию.

По итогу 2025 года обществом сформирована прибыль в размере 14 308 тыс.руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026г.



Емикова Е.Н.
Емикова Е.Н.