

## **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОРГАНИЗАЦИЯ ВРЕМЕНИ - КОРПОРАТИВНЫЕ СЕМИНАРЫ"**

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации (далее «Общество»)**

#### **1.1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОРГАНИЗАЦИЯ ВРЕМЕНИ - КОРПОРАТИВНЫЕ СЕМИНАРЫ"**

Сокращенное наименование – ООО "ОРГАНИЗАЦИЯ ВРЕМЕНИ - КОРПОРАТИВНЫЕ  
СЕМИНАРЫ"

1.2. Юридический адрес – 129090, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ  
МЕЩАНСКИЙ, УЛ МЕЩАНСКАЯ, Д. 9/14, СТР. 1, ПОМЕЩ. 1Б/Н/5

1.3. Дата государственной регистрации – 20.05.2011 г..

1.4. ОГРН – 1117746396899, ИНН - 7702762563

1.5. Основной ОКВЭД – 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и  
управления

1.6. Среднесписочная численность сотрудников – 0,1 чел.

1.7. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Теодориди Д.А. с долей 10 процентов;
- Лобов В.Г. с долей 90 процентов;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Соловянский Д.В.

Согласно п. 3 ст. 7 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ведение  
бухгалтерского учёта возложено на Генерального директора Соловянского Д.В.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Обособленные подразделения.

Общество не имеет обособленных подразделений.

### **2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

### 4. Нематериальные активы – 11 073 тыс руб

5. Основные средства – отсутствуют

6. Инвестиционная недвижимость – отсутствует

7. Финансовые вложения – 35 639 тыс руб, из них:

- Паи и акции – 1 100 тыс руб.
- Предоставленные займы – 34 539 тыс руб.

8. Отложенные налоговые активы- отсутствуют

9. Прочие внеоборотные активы – отсутствуют

10. Запасы – 2 тыс руб

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных	пп. 12 п. 3. <u>Типовых рекомендаций</u> по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв.

	ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);  п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21);  пп. 13 п. 3. <u>Типовых рекомендаций</u> по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, сырье и материалы.

Общество является микроорганизацией, в соответствии с п 32 ФСБУ 5/20219 резерв под обесценение запасов не создает. Способ оценки товаров в рознице – по стоимости приобретения. Метод оценки себестоимости – по методу ФИФО. Запасы, переданные в залог или иным образом обремененных правами третьих лиц - отсутствуют

**11. Дебиторская задолженность – 36 250 тыс руб, из них:**

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 2 125 тыс руб;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 21 851 руб
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 12 274 тыс руб.

**12. Финансовые вложения – отсутствуют**

**13. Денежные средства и эквиваленты – отсутствуют**

**14. Прочие оборотные активы – отсутствуют**

**15. Уставные капитал – 100 тыс руб;**

**Нераспределенная прибыль – 34 419 тыс руб.**

**16. Заемные средства – 5 187 тыс руб, из них:**

- Долгосрочные займы – 2 565 тыс руб;
- Краткосрочные займы – 2 622 тыс руб

**17. Кредиторская задолженность – 43 258 тыс руб, из них:**

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 6 829 тыс руб;
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 13 981 тыс руб;
- Расчеты по налогам и сборам – 49 тыс руб;
- Расчеты по НДС – 137 тыс руб;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 241 тыс руб;
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 1 204 тыс руб;
- Расчеты с подотчетными лицами – 49 тыс руб;
- Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов – 3 026 тыс руб;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 17 742 тыс руб;

**18. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

**Выручка компании составила 2 116 тыс руб.**

**Себестоимость – 1 793 тыс руб**

В состав себестоимости отнесены расходы на амортизацию НМА.

**Управленческие расходы – 975 тыс руб**

В состав управленческих расходов оплата труда и страховые взносы, а также услуги комиссионеров.

**Прочие доходы – 1 212 тыс руб**

В состав прочих доходов включено списание просроченной кредиторской задолженности

**Прочие расходы – 550 тыс руб**

В состав прочих расходов включено списание просроченной дебиторской задолженности, начисление пеней по налогам и сборам.

**Налог при упрощенной системе налогообложения (доходы) составил 3 тыс руб.**

**Чистая прибыль за отчетный год равна 7 тыс руб.**

В отчетном году выплата дивидендов участникам общества из прибыли не производилась.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Учетная политика Общества сформирована исходя из того, что Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Генеральный директор

Соловянский Д.В.