Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Зерцал»

1.1 ООО «Зерцал» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации (ФСБУ 4/2023) «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".
1.2. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».
1.3. Сокращенное наименование ООО «Зерцал».
1.4. Адрес: 119270 г. Москва, вн. тер.г. Муниципальный округ Хамовники, ул. Хамовнический вал, д. 10, кв. 9
1.5. ИНН 77043150953 / КПП 770401001
1.6. ОКПО 11607521
1.7. ОГРН1157746394134
1.8. ОКТМО 4383000
1.9. Орган управления – единолично Генеральным директором.
1.10. Основным видом деятельности ООО «Зерцал» является производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД 59.11.).

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
2.3. Учетная политика ООО «Зерцал»» на 2025 год утверждена Приказом от 28.12.2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с пунктом 6 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.
2.4. ООО «Зерцал» применяет сокращенный план счетов, а именно:
- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 62, 71, 73,75,79.
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и 91.
2.5. Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно по следующим видам деятельности: - некоммерческие проекты, направленные на осуществление уставной деятельности организации.
2.6. Смета организации составляется по кассовому методу ежегодно на календарный год. Учет целевых взносов на осуществление

программ и проектов организации, поступающих от жертвователей, ведется: путем предварительного начисления пожертвований записью по дебету счета 76.7 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами. Пожертвования» и кредиту счета 86. Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76.7 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами. Пожертвования» (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. №94н)
2.7. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.
2.8. Накопленная в течение отчетного года прибыль заключительными оборотами декабря списывается с кредита счета 84.1 «Прибыль, подлежащая распределению» в дебет счета 99 «Прибыли и убытки». Прибыль после налогообложения использовать только на осуществление уставных целей и задач организации (Письмо Минфина России от 31.07.2003 №16-00-14/243, пункт 3 статьи 26 Закона от 12 января 1996 г. №7-ФЗ).

3. Иная информация

3.1. За 2025 год деятельность не велась.
3.2. Остаток на р/с 31.12.2025 г. составляет 0 рублей 00 копеек.

Генеральный директор _____ Успенская М.П.

"26" марта 2026 года