Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Комплексый центр социального обслуживания населения"

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Комплексный центр социального обслуживания населения" зарегистрировано 24.06.2022 внесено в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1222400015397.

1.1.2. Численность работающих в Организации на 31.12.2025 составляет 166 человек (среднесписочная).

1.1.3. Организация осуществляет следующие основные виды экономической деятельности: 88.10 Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам. Основной вид деятельности выбран на основании устава компании и отражает основной источник дохода в отчетном периоде

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Учетная политика организации разработана в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), а также иными нормативными актами Российской Федерации.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. В соответствии с п. п. 12, 13 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»).

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4. Учетная политика. Государственная помощь.

2.4.1. Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000.

Бюджетные средства принимаются к бухгалтерскому учету при одновременном выполнении следующих условий:

— имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств;

— имеется уверенность, что средства будут получены.

При наличии указанной уверенности государственная помощь признается в учете в качестве дебиторской задолженности до фактического поступления денежных средств на расчетный счет организации. В случае отсутствия такой уверенности средства субсидии отражаются в учете по мере их фактического получения.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. Доходы от оказания социальных услуг признаются выручкой от обычных видов деятельности согласно ПБУ 9/99

2.5.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.5.3. Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельного показателя, а в случае несущественности их суммы - включаются в сумму прочих доходов.

3. Информация о дебиторской задолженности

3.1. Сумма дебиторской задолженности в виде бюджетных средств на отчетную дату составила

14 879 тыс. руб.

в таблице пояснении 7 "Дебиторская задолженность" к бухгалтерскому балансу детализированы величины дебиторской задолженности для ее объективной оценки в разрезе: характера задолженности (текущая или просроченная), ее сроков, вида и динамики.

4. Информация об обязательствах

4.1. Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице пояснений 8 "Обязательства" к бухгалтерскому балансу.

4.2. Государственная помощь

4.2.1. Сумма доходов будущих периодов в виде бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отраженная в составе краткосрочных обязательств, на отчетную дату составила 6 499 тыс. руб.

5. Информация о доходах и расходах

5.1. Выручка организации за отчетный период сформировалась за счет оказания социальных услуг.

5.2. Информация о составе расходов приведена в таблице пояснении 10 "Расходы по обычным видам деятельности" к бухгалтерскому балансу.

6. Иная информация

6.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор ООО «КЦСОН» Нечаева В. Л.

31 марта 2026 года