Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

ООО "КТЦ "МИРИАДА" (ИНН/КПП 7203500121/720301001) является коммерческой организацией, зарегистрированной в г.Тюмени.
Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью. Единственным участником Общества является Качур Михаил Михайлович , доля участия — 100 процентов.
ООО "КТЦ "МИРИАДА" относится к субъектам малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 2,4 млн руб., среднесписочная численность — 2 чел) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. ООО "КТЦ "МИРИАДА" применяет УСН.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность в области права (код ОКВЭД 69.10).

2. Учетная политика и способы ведения учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета в РФ.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8".

Упрощенная бухгалтерская отчетность, представляемая организацией, включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно. Активы дешевле установленной лимита списываются на расходы при передаче в эксплуатацию. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом. Доходы признаются в момент поступления денежных средств на р/сч (кассу) организации. Расходы признаются в момент погашения задолженности перед поставщиком, при условии, что товар поставлен (услуги выполнены). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка отдельных показателей

По результатам 2025 выручка организации составила 2,46 млн руб., что выше показателя 2024 на 20%.
Прибыль по итогам 2025 составила 725,9 тыс.руб., что выше соответствующего показателя 2024 на 7,8%.
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 376,4 тыс. руб. Задолженность текущая. Просроченной задолженности нет.
Кредиторская задолженность — 127,1 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

Директор _____ Качур Михаил Михайлович

19 марта 2026 г.