

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГК МИР»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ГК МИР» в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации считается созданной с 23 июля 2018 года. Организация является юридическим лицом по российскому законодательству, зарегистрирована Управлением ФНС России по Санкт-Петербургу в Едином государственном реестре юридических лиц 23.07.2018 года, ОГРН 1187847206766. Организация с момента государственной регистрации, пользуется правами и исполняет обязанности, предусмотренные законодательством Российской Федерации для коммерческих организаций, зарегистрированных в качестве юридического лица.

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью. 75% принадлежит Сергеевой Дарье Александровне, 25% принадлежит ОМОО «МИР».

Для достижения уставной цели Организация в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации осуществляет следующие виды деятельности:

1. Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
2. Деятельность монтажно-компоновочная в области производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
3. Деятельность информационных агентств;
4. Деятельность в сфере связей с общественностью.
5. содействие в повышении уровня правовой грамотности молодёжи.

2. Учетная политика организации

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Выручку от оказания услуг на возмездной основе отражается на счете 90.1 в корреспонденции со счетом 62.2 «Авансы полученные в рублях».

Учёт командировочных расходов ведётся на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». Командировочные расходы включают в себя расходы на проезд, проживание, суточные, рассчитанные из расчёта 700 руб./день для командировок на территории РФ и 2 500 руб./день для заграничных командировок, включая время нахождения в пути. Для оформления командировок используются утвержденные формы первичных документов.

Признание выручки от реализации выполненных работ производить по «отгрузке» методом начисления.

Бухгалтерская прибыль/убыток рассчитывается, уменьшая величину выручки от частично возмездного оказания услуг на сумму прямых и косвенных расходов по оказанию возмездных услуг.

Расчет прибыли, подлежащей налогообложению, осуществляется в соответствии с 25 Главой НК РФ.

Стоимость материалов производится по фактической себестоимости, НДС включается в стоимость по материалам для осуществления некоммерческой деятельности. НДС по материалам, приобретенным в рамках коммерческой деятельности выделяется, отражаясь на счете 19 «НДС по приобретенным ценностям»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в налоговую инспекцию по итогам года в установленные сроки в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения. Раздел 2. Основные средства;
- Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Налоговая отчетность сдается в установленные сроки.

3. Результаты предпринимательской деятельности

За 2025 год организацией были получены средства от осуществления коммерческой деятельности в размере 3 543 028,12 руб.

Осуществляемая предпринимательская деятельность является необлагаемой НДС, т.к. организация находится на специальном налоговом режиме.

Генеральный директор

Н. А. Пискунова