Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ФОРПИК» ИНН 7743442570 за 2025 год

1. Деятельность

Юридический адрес: 125130, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Войковский, пер 6-Й Новоподмосковный, дом 7, помещение 1/1
Основной вид деятельности: Деятельность в области исполнительских искусств (ОКВЭД 90.01)
ООО включено в реестр СМП в категории Микропредприятие.
ООО применяет упрощенную систему налогообложения Доход минус Расходы.
В составе доходных вложений в материальные ценности учитывается нежилое помещение, планируемое для сдачи в аренду. Налог на имущество по кадастровой стоимости за 2025 год начислен и отражен, а также земельный налог.
с 01.01.2026 ООО стало плательщиков ндс по спец.ставке 5 % .

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

"Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей
Все группы основных средств и нематериальных активов (нет) оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов нет) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с

бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды
Учет договоров аренды ведется в соответствии с **ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"**.
Организация применяет упрощенный порядок учета: арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды без признания в балансе права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (согласно п. 11 и п. 12 Стандарта).

2.7. Учет денежных средств
Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения,
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.9. Доходы, расходы
Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с ФСБУ и ПБУ с применением **метода начисления**. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, а расходы — в периоде их возникновения (п. 18 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99). Для целей налогового учета (УСН) применяется **кассовый метод** (ст. 346.17 НК РФ)».

2.10. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение, не зафиксировано

3. **Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса** (в тыс. руб. код по ОКЕИ **384**)

Строка 1150 = 10 442

Основные средства 10 521

Земля под нежилые помещения 204.205,208	1 052,00
Помещение 204	3 289,00
Помещение 205	3 342,00
Помещение 208	2 838,00

Амортизация - 79

Стр 1250 = 266 Денежные средства на расчетном счете

Стр 1240 = 5 295
- Дебиторская задолженность в сумме 5 295 в тч
Авансы оплаченные поставщикам за услуги 120
Задолженность покупателей 4 450
УСН 725

Стр.1410 = 10 800 Займ

Стр.1510 = 498 Проценты по займу

Стр 1520 = 719
В т.ч. Кредиторская задолженность 719
- авансы полученные от покупателей за аренду 525
- задолженность поставщикам за услуги 21
- задолженность по налогу на имущество 16
- задолженность по налогу на землю 2
- ЕНС 155

4. Расшифровка основных показателей отчета о прибылях и убытках

Стр.2110 Общая выручка от сдачи в аренду площадки = 34

Стр.2120 = (29) расходы, связанные деятельностью в области исполнит.искусств, в том числе аренда площдки

Стр.2330 = (498) Проценты к уплате по займу

Стр2340 = 400 Неустойка за отказ от проведения мероприятия

Стр.2350=(326)
(52) Услуги банка
(274) Госпошлина за покупку недвижимости

Стр.2410 = (573)
УСН Налог к оплате за 2025 г = (573)

5. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение, не зафиксировано

Генеральный директор _____ Иванова Валентина Алексеевна

31 марта 2026 г.