

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

Организация: Общество с ограниченной ответственностью
"СЕРТИФИКАЦИОННЫЙ ЦЕНТР "ГЛАВХОЛДСЕРТИФИКАЦИЯ"»
(ООО «СЦ ГЛАВХОЛДСЕРТИФИКАЦИЯ»)

ИНН: 6449083067

КПП: 505001001

ОГРН: 1166451063316

Юридический адрес: 141100, Московская обл., г.о. Щёлково, г. Щёлково, пер. 1-Й
Советский, стр. 25Д, помещ. 2, офис 205.

Учредитель: Самсонова Анна Сергеевна - 100%

Система налогообложения: упрощённая (УСН) – доходы, уменьшенные на величину
расходов

Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой
деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)

Период отчётности: 2025 год

Дата составления: 31.03.2026 года

1. Общие сведения

ООО «СЦ ГЛАВХОЛДСЕРТИФИКАЦИЯ»

осуществляет деятельность по консультированию по вопросам коммерческой
деятельности и управления в соответствии с ОКВЭД 70.22.

Среднегодовая численность персонала — 1 человек.

Руководитель организации — Самсонова Анна Сергеевна (Генеральный директор)

2. Сведения об учётной политике

Учёт ведётся в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- действующими ФСБУ;
- учётной политикой организации на 2025 год.

Основные положения учётной политики:

- метод учёта доходов и расходов — метод начисления;
- амортизация основных средств — линейным способом для всех групп основных средств;

- оценка запасов — по фактической себестоимости приобретения, без создания резерва под обесценение запасов;
- 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" проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности;
- документооборот — бумажный документооборот.

Документы создаются, передаются и хранятся в физическом виде;

Особенности налогового учёта при УСН:

- объект налогообложения — «доходы, уменьшенные на величину расходов»;
- доходы признаются в день поступления денежных средств на расчётный счёт или в кассу;
- расходы признаются после их фактической оплаты и документального подтверждения.

3. Анализ финансовых показателей

Основные финансовые результаты за 2025 год:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	Примечание
Выручка (форма № 2)	10005	Отражает общий объём доходов от реализации услуг
Выручка при УСН	13545	Доходы, учитываемые для целей налогообложения при УСН
Разница	-3540	За счет полученных авансов

Разница между показателями выручки в бухгалтерском учёте и при применении УСН обусловлена наличием дебиторской задолженности покупателей: в бухгалтерском учёте доход от продаж в момент реализации услуг (на основании акта выполненных работ), а в целях налогообложения при УСН — только после фактического поступления денежных средств

4. Пояснения к статьям баланса

Активы:

- **Основные средства** — отсутствуют.
- **Запасы** — 2266 тыс. руб.
- **Дебиторская задолженность** — 969 тыс. руб.

краткосрочная задолженность клиентов за оказанные услуги (до 60 дней), просроченной за долженности нет

- **Денежные средства** — 1220 тыс. руб. остатки на расчётном счёте и в кассе.

Пассивы:

- **Уставный капитал** — 10 тыс. руб.

соответствует размеру, зафиксированному в учредительных документах, не изменялся в течение отчётного периода.

- **Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)** — 2975 тыс. руб.
- **Кредиторская задолженность** — 7842 тыс. руб.

обязательства перед поставщиками, персоналом, бюджетом - отсутствуют

- перед покупателями — 4509 тыс. руб.;
- по налогам и сборам — отсутствуют;
- по оплате труда — отсутствуют.

Руководитель:  /Самсонова А.С./