

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «АЦ «Сфера» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «АЦ «Сфера» (ОГРН 1035802007097, ИНН 5834027425 КПП 583601001) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: 440026 г. Пенза, ул. Лермонтова, д. 3

Основной вид деятельности: «деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включённая в другие группировки» (ОКВЭД 82.99). Среднесписочная численность – 2 человека, внешние совместители – 2 человека, договорники 3 человека.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Учетная политика

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	--	--

- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса

-

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основные средства полностью амортизированы, остаточная стоимость 0,00 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 392,94 тыс. руб., накопленная амортизация – 392,94 тыс. руб. Движения основных средств в 2025 году не было.

4.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы отсутствуют.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 495 тыс. руб. – это задолженность за услуги по защите государственной тайны. Просроченная задолженность составляет 112 тыс. рублей

4.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 63 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 438 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 54 тыс. руб. (срок оплаты – январь 2026)
- По налогам и сборам – 236 тыс. руб.
- По заработной плате – 148 тыс. руб.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор ООО «АЦ «Сфера» _____ Витушкина Т.Е.

Главный бухгалтер _____ Боброва С.А.

За услуги по защите государственной тайны в марте 2026 года

За информационно-технические услуги по договору 1-14/ГТ от 01.08.2014 в январе 2026 года

Филиал "Сурский гидроузел" ФГБВУ "Центррегионводхоз" ИНН 5008028127 КПП 582943001
440513, Пензенская область, Пензенский район, с. Засечное

Охрана Росгвардии - 157473 г. Москва ул. Делегатская д.5 стр.1

РТРТ Пензенский ОРТПЦ филиал - 129515,г.Москва,ул.Академика Королева,13

125284 г.Москва,вн.тер.муниципальный округ Хорошевский, Хорошевское ш.38, пом.506

Информационно-консультационные услуги в рамках проведения семинара на тему "Организация работ по защите государственной тайны на предприятии, в организации, учреждении"

ДЛЯ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТА ПО ПРОСРОЧЕННОЙ КРЕДИТОРКЕ

Добрый день, коллеги. Новая задача по отчету.

Необходимо создать форму "Сведения о просроченной кредиторской задолженности". Всем филиалам без исключения.

Необходимо заполнить графы 5, 7 по строкам 1000, 2000, 3000, 3100, 3200, 3300, 4000, 4100. В графе 5 указывается предельно допустимое значение просроченной кредиторской задолженности в рублях (с двумя знаками после запятой), в графе 7 - срок - в днях.

Для формирования сведений (гр.5) берется кредиторская задолженность:

- строка 1000 гр.5 = счет 302_11 по состоянию на 01.11.2022, гр.7 = 61;
- строка 2000 гр.5 = счет 302_66 по состоянию на 01.11.2022, гр.7 = 61;
- строка 3000 гр.5 = строка 3100 + строка 3200 + строка 3300, гр.7 = 92;
- строка 3100 гр.5 = счет 303_01 по состоянию на 01.10.2022, гр.7 = 92;

- строка 3200 гр.5 = счет 303_02+ 303_06+ 303_07+ 303_08+ 303_09+ 303_10 по состоянию на 01.10.2022, гр.7 = 92;

- строка 3300 гр.5 = счет 303_03+ 303_04+ 303_05+ 303_12+ 303_13 по состоянию на 01.10.2022, гр.7 = 92;

- строка 4000 гр.5 = счет 302 - (302_11+302_66) по состоянию на 01.07.2022, гр.7 = 184;

- строка 4100 гр.5 = счет 302_21+ 302_23 по состоянию на 01.07.2022, гр.7 = 184.

Обращайте внимание, что дата, на которую формируются сведения о кредиторской задолженности различная по разным строкам.

Срок для заполнения данной формы - до 14.00 (мск) 09.03.2023.

Никакие иные графы, кроме 5 и 7 - не заполняются!

Светлана Алексеевна, кредиторская задолженность начало периода строка 4000=68 595,61

строка 4100=68 595,61

конец периода

строка 4000=51 170,47

строка 4100=48 517,79

Сроки представления уведомлений налоговыми агентами

НДФЛ, исчисленный и удержанный в период с:

- 01-го числа текущего месяца по 22-е число текущего месяца подлежит уплате не позднее 28-го числа текущего месяца;

- 23-го по 30 (31)-е число текущего месяца - не позднее 5-го числа следующего месяца;

- 23-го по 31 декабря - не позднее последнего рабочего дня года (п. 6 ст. 226 НК РФ в ред. Федерального закона от 27.11.2023 N 539-ФЗ).

Вторая половина АВГУСТ

Период, по итогам которого осуществляется уплата налога 23.08.-31.08.

Дата, не позднее которой представляется уведомление 03.09.2024

Код отчетного периода/номер месяца в поле 5 Уведомления*(1) 33/12

Срок уплаты 05.

Необходимый объем материальных запасов рассчитан исходя из фактических произведенных затрат.

ГСМ рассчитан исходя из количества выездов и фактически произведенного потребления.

Тарифы определены по среднему тарифу за 2024 год с учётом планируемого коэффициента инфляции. Планируемые объемы определены исходя из фактических объемов потребления 2024 года. (коммуналка)

Стоимость услуги определена по стоимости контракта, заключенного на 2025 год. Планируемый объем услуг определен исходя из фактических объемов потребления. (ремонт авто, заправка картриджей)

Планируемые расходы определены исходя из фактических затрат в 2024 году.

К чаю сегодня пирог!

3,1K прочтений

4 сентября

Сегодня хочется испечь в духовке пирог, да так, чтобы приготовление было простым, быстрым, а результат - вкуснейшим! Немного кулинарных манипуляций и мы будем наслаждаться кусочком вкусного пирога с чашечкой ароматного чая!

Покажу, как усовершенствовала обычный манник, добавив фрукты и пару ингредиентов!
Получился ароматный, мягкий и сочный пирог.

Видео смотрите по ссылке - dzen.ru/video/watch/651ac0624e191e4a5f377fbe

Мне понадобилось: форма 20х30 см, а также вдохновлённое настроение и полная уверенность в хорошем результате!

- 1 стакан манной крупы (объем стакана 200 мл)
- 330 мл. кефира (можно йогурт или жидкая сметана)
- 1 яйцо
- 100 г сахара
- 5 г ванильного сахара
- 0,5 ч.л. соли
- 100 мл. растительного масла
- стакан муки
- 10 г разрыхлителя
- 4 яблока - можно взять сливы, персик, вишни... со всем будет вкусно.
- 2-3 ст.л. сметаны
- 1-2 ст.л. сахара

Оформляю пирог фруктами, помещаю в духовку и - до встречи через 40 минут!

Прошло нужное количество времени! Ммм... какой румяный красивый пирог получился, ароматный, с хрустящей корочкой! Пирог рекомендую остудить на решётке.09.2024

ПЕНЗА

Код ТОФК - 5500

Управление Федерального казначейства по Пензенской области

УФК по Пензенской области

ИНН - 5836200530

Код субъекта отчетности - 001X5817

ФИО - Иванова Елена Анатольевна

Должность – ведущий специалист-эксперт

Телефон - 8(841)245-29-45