Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР СОЦИАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ"

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР СОЦИАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ" («Общество») за 2025 г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО " ЦЕНТР СОЦИАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ "является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.;
- отчет о финансовых результатах за 2025 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью " ЦЕНТР СОЦИАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ "

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Участниками Общества на 31.12.2025г. являются:

Шичкина Марина Александровна – доля участия 100%.

Уставный капитал Общества составляет 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей, полностью оплачен.

ООО " ЦЕНТР СОЦИАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ " зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 125130, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Войковский, проезд Старопетровский, дом 1, помещение 9/1 , Почтовый адрес: 125130, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Войковский, проезд Старопетровский, дом 1, помещение 9/1

1.2. Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности ООО " ЦЕНТР СОЦИАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ " в 2025 г:

- Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: Шичкина Марина Александровна - Генеральный директор.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025 г. 2 человек.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и пользуется правом не применять следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1) Запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы". При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью

или частично неденежными средствами, фактической себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), признаются затраты в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

2) Способ оценки запасов при отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

3) Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

4) Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

5) Объектами основных средств признаются объекты, соответствующие признакам, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью не менее 100 тысяч рублей.

6) Проверка основных средств на обесценение не производится.

7) Арендные платежи по полученным в аренду объектам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (без признания права пользования активом и обязательство по аренде).

8) Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начисления.

9) Обществом создается резерв сомнительных долгов.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

10) Порядок признания коммерческих и управленческих расходов:

- списание сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж (90 "Продажи").

11) Исправление в бухгалтерском учете существенных ошибок прошлых лет, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший год, производится в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет:

- с отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода;

- без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

12) Последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов (если иное не установлено требованиями законодательства).

2.3. Общество применяет УСНО «Доходы-расходы».

III. Показатели бухгалтерского баланса.

3.1 В составе запасов отражены остатки производственных материалов.

3.2 Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками). Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, отражается в балансе за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Генеральный директор Лебедева Елена Геннадиевна

«25» марта 2026г.