

ООО «Центр технического консультирования»

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Общество оказывает услуги на внешнем и внутреннем рынке РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, требованиями других нормативных документов, регулирующих бухгалтерский учет в РФ.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с порядком установленным федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Отрицательные значения приводятся в круглых скобках.

2. Основные элементы учетной политики

Основные средства

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду.

(основание: п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Запасы

В составе Запасов Общество учитывает активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве объектов основных средств, но стоимостью не более 100 000 руб.

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, не применяются правила ФСБУ 5/2019. Данные запасы одновременно списываются на расходы текущего периода. К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся ТМЦ стоимостью не более лимита, предусмотренного Обществом для основных средств, и сроком службы не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются затраты согласно п. 11 ФСБУ 5/2019.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3. Дебиторская задолженность

3.1 Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	687 1 422	- -	4 607 687	- -
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	21 78	- -	264 21	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 344	- -	3 696 -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	101 -	- -	115 101	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	565 -	- -	532 565	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	687 1 422	- -	4 607 687	- -

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Наименование		на 31.12.2025	на 31.12.2024
Касса организации		11	5
Расчетный счет		4 548	6 214
Итого		4 559	6 219

Движение денежных средств Общества представлено в «Отчете о движении денежных средств» за 2025г.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств	Сумма
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты Графа «на 31 декабря 2025г.»	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» Графа «за январь-декабрь 2025г.»	4 559

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Графа «на 31 декабря 2024г.»	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» Графа «за январь-декабрь 2024г.»	6 219
--	---	-------

5. Обязательства

5.1 Наличие обязательств (за исключением оценочных обязательств)				
Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 438	4 396	
	За 2024 г.	3 875	4 438	
в том числе:	За 2025 г.	5	5	
	За 2024 г.	5	5	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 638	1 697	
	За 2024 г.	2 588	2 638	
Расчеты по налогам, взносам и сборам	За 2025 г.	1 563	2 694	
	За 2024 г.	951	1 563	
	За 2025 г	232	-	
Прочая	За 2024 г	331	232	
	За 2025 г.	4 438	4 396	
Итого	За 2024 г.	3 875	4 438	

6. Отчет о финансовых результатах

6.1 Себестоимость продаж			
Наименование	2025 год	2024 год	
Расходы на оплату труда	7 862	6 487	
Страховые взносы и сборы	1 953	1 490	
Прочие расходы	3 132	2 769	
ИТОГО	12 947	10 746	

6.2 Управленческие расходы

Наименование	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	7 171	7 129
Страховые взносы и сборы	1 247	1 177
Материальные расходы	121	70
Прочие расходы	1 242	1 645
Итого	9 781	10 021

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	15 033	13 616
Материальные затраты	121	70
Отчисления на социальные нужды	3 200	2 667
Прочие затраты	4 374	4 414
Итого	22 728	20 767

6.3 Прочие расходы

Наименование	2025 год	2024 год
расходы на услуги банков	40	20
прочие расходы	12	1
Итого	52	21

7. Сопоставимость строк Отчета о финансовых результатах

В связи с вступлением с 01.01.2025 в силу приказа Минфина России от 04.10.2023 №157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество внесло изменения в учетную политику, касающиеся порядка раскрытия в Отчете о финансовых результатах информации о суммах управленческих расходов. Кроме того, выполнено требование о раскрытии в Отчете о финансовых результатах информации о прочих доходах и расходах, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, свернуто. Результаты изменений учетной политики отражены за сопоставимый период ретроспективно.

Наименование показателя	Код	Стапо	Было	Величина изменения
Себестоимость продаж	2120	(10 746)	(20 767)	10 021

Наименование показателя	Код	Стало	Было	Величина изменения
Валовая прибыль (убыток)	2100	12 049	2 028	10 021
Управленческие расходы	2220	(10 021)	(0)	(10 021)

8. Сопоставимость строк Отчета о движении денежных средств

В отчете откорректированы показатели по строкам «Прочие налоги» и «Прочие платежи» за 2024 год

Наименование показателя	Код	Стало	Было	Величина изменения
Прочие налоги	4125	(0)	(3)	3
Прочие платежи	4129	(32)	(29)	(3)

9. Прочая информация

Информация о связанных сторонах

В проверяемом период связными сторонами являлись физические и юридические лица:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудируемым лицом и связанной стороной (по признакам аффилированности)	Период
1	Зюриков Александр Сергеевич ИНН 772707199405	- контролирующее лицо, бенефициар, единственный участник 100%	с 18.06.2024 по н.в.

В 2025 году сделки со связанными сторонами отсутствовали.

Непогашенные задолженности на отчетные даты отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 6 574 тыс.руб. в 2024 году – 6 567 тыс.руб.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочных выплат основному управленческому персоналу не было.

Продолжение деятельности и отсутствие намерений по её прекращению

В результате произошедших внешнеполитических событий в 2022-2025 гг. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционировать Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выйдут за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращения основной деятельности в будущем.

Генеральный директор

Дата 12.02.2026г.

Алешин Юрий Викторович

