

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЦОК» за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Центральная Оценочная Компания»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО «ЦОК»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 630129, г. Новосибирск, ул. Рассветная, дом №8

Почтовый адрес: 630129, г. Новосибирск, ул. Рассветная, дом №8

Исполнительный орган:

Директор Харченко Галина Андреевна

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ЦОК» зарегистрировано 18 ноября 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1025403908276.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5410140579

Код причины постановки на учет (КПП): 541001001

Правовое положение ООО «ЦОК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ЦОК» определяются

Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦОК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ЦОК» (далее – Общество) составляет 20 000 (Двадцать тысяч рублей) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование организации, ФИО физ. лица	Ед. изм.	Всего	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	Руб.	20 000 ,00	100%
В т. ч.:			
Гуща Ольга Владимировна	Руб.	20 000,00	100%

Уставный капитал ООО «ЦОК» оплачен полностью.

Основной вид деятельности организации: 68.31.3 - Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

Списочная численность работников ООО «ЦОК» на 01 января 2026г. составила 3 сотрудника.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ЦОК», разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ЦОК».

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦОК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ЦОК» и покупателями и заказчиками.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу при упрощенной системе налогообложения

Общество является плательщиком налога, уплачиваемого с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения - доходы минус расходы.

Признание доходов

Доходы ООО «ЦОК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы". тыс. руб.:

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Расшифровка строки баланса 1150:

Основные средства в т. ч.	На 31.12.2025
Кофе-пойнт К	32
Итого	32

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", тыс. руб.:

Внеоборотные активы	На 31.12.2025
ИП Харченко Г.А. ИНН 540629576246	5 000
Договор займа от 14.08.2023	5 000
Харченко Галина Андреевна, ИНН 540629576246	992
Договор займа б/н от 27.05.2019	499
Договор займа б/н от 28.05.2019	493
ООО ЦАН, ИНН 5406171951	130
Договор займа б/н от 27.12.2016	130
Итого	6 122

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", тыс. руб.:

Денежные средства за отчетный период составили 1 594 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 65 тыс. руб.;
- касса 1 594 тыс. руб.;

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" тыс. руб.:

Финансовые и другие оборотные активы	На 31.12.2025
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	256
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45
ООО ЦСБ, ИНН 5404340749	45
Расчеты с разными дебиторами	656
Лыкова Елизавета Петровна	30
Царёв Сергей Витальевич	263
Харченко Галина Андреевна	333
ООО ЦАН, ИНН 5406171951	30
Итого по строке 1240	957

Строка 1300 "Капитал" тыс. руб.:

Капитал за отчетный период составил 8 494 тыс. руб., в том числе:

- Нераспределенная прибыль 8 474 тыс. руб.
- Уставный капитал 20 тыс. руб.

В 2025 году ООО «ЦОК» обнаружена существенная техническая ошибка бухгалтерской отчетности предшествующих отчетных периодов, исправленная в отчетном периоде ретроспективным пересчетом по строке 1300 «Капитал» - нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" тыс. руб.:

Кредиторская задолженность	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	186
КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО, ИНН7710668349	21
ИП Харченко Г.А., 540629576246	165
Расчеты по налогам и сборам	25
Итого по строке 1520	211

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	2 315	1 091
	Расходы по обычным видам деятельности	2120	(1 904)	(1 895)
	в том числе:			
	Управленческие расходы		(1 904)	(1 856)
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	250	869
	Прочие расходы	2350	(1 768)	(37)
	Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(86)	(16)
	в том числе:			
	Налог при упрощенной системе налогообложения		(86)	(16)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 193)	12

Выручка (код строки 2110) - доход от основной деятельности компании 2 315 тыс. руб.

Расходы по обычной деятельности (код строки 2120) - это затраты, связанные с оказанием услуг 1 904тыс.руб.

Прочие доходы (код строки 2110) - 250 тыс. руб.

Прочие расходы (код строки 2350) - это затраты, не связанные с основной деятельностью компании 1 768 тыс. руб.

Налог УСН (код строки 2410) – 86 тыс. руб.

По итогам периода организация получила убыток в размере 1 193 тыс. руб.

Директор ООО «ЦОК» Харченко Г.А.

25.02.2026

