

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «НЭДК» за 2025 год.

1. Основные сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

- 1.1 Полное наименование – **Общество с ограниченной ответственностью «Национальная Экспертно-Диагностическая Компания»;**
сокращенное наименование общества – **ООО «НЭДК».**
- 1.2. Юридический адрес: 109341, г. Москва, ул. Братиславская, дом 6, этаж/пом. 4/272.
- 1.3. Фактический адрес: 109341, г. Москва, ул. Братиславская, дом 6, этаж/пом. 4/272
- 1.4. Дата государственной регистрации: 19 января 2004 года, основной государственный регистрационный № 1047796023054, ИНН – 7701520353, КПП – 772301001
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 30 человек.
- 1.6. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.8. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными положением части 1 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (с изм., внесенными Федеральным законом от 29.12.2020 N 476-ФЗ, в ред. N 435-ФЗ от 30.12.2021г).
- 1.10. ООО «НЭДК» осуществляет деятельность в области информационных технологий от 22.11.2023 года № АО-20231120-15505469272-3 (номер в реестре аккредитованных организаций 51317) согласно выписки из реестра аккредитованных организаций
- 1.11. Основным видом деятельности общества по ОКВЭД является:
- 63.11 - Деятельность по обработке данных, представление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет.
- Дополнительными видами деятельности по ОКВЭД являются:
- 71.20.8 – Сертификация продукции, услуг и организаций;
 - 71.12.61 - Деятельность в области технического регулирования и стандартизации.

2. Сведения об учредителях общества и о собственном капитале общества

2.1. Уставный капитал общества составляет 40,0 (сорок) тысяч рублей.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
1	Уставный капитал, в тыс. руб.	40,0	40,0	-

2.2. Состав учредителей: Прилуцкий А.И. – 54 процента, Марков Н.Н. – 23 процента, Тарабрина О.Н. – 23 процента уставного капитала.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

3. Раскрытие информации об учетной политике.

3.1. Основные элементы учетной политики общества для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

3.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в редакции Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003г. № 415, от 08.08.2003г. № 476, от 18.11.2006г. № 697, от 12.09.2008г. № 676, от

24.02.2009г. № 165, от 10.12.2010г. № 1011, от 06.07.2015г. № 674, от 07.07.2016г. № 640, от 28.04.2018г. № 526, от 27.12.2019г. № 1924).

3.1.3. Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

К бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100,0 (Ста) тыс. рублей. Активы, в отношении которых одновременно выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, и стоимостью в пределах лимита, установленного в размере 100,0 (Ста) тыс. рублей, отражаются в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию установленном порядке. Дальнейший учет ведется на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

В налоговом учете согласно ст. 257 НК РФ объектами основных средств (амортизируемым имуществом) для целей налогообложения прибыли признается имущество, принадлежащее организации на праве собственности и используемое для извлечения прибыли, со сроком полезного использования более 12 (двенадцати) месяцев и первоначальной стоимостью более 100,0 (Ста) тыс. рублей, при этом стоимость погашается путем начисления амортизации.

Учетной политикой закреплён единый линейный способ начисления амортизации ОС для бухгалтерского и налогового учета в соответствии с п. 1 ст. 259.1 НК РФ, согласно изменениям, внесенным Федеральным законом от 22.07.2008г. № 158-ФЗ (в редакции Федеральных законов от 26.11.2008г. № 224-ФЗ, от 24.07.2009г. № 213-ФЗ, от 21.11.2011г. № 330-ФЗ, от 02.10.2012г. № 161-ФЗ, от 24.11.2014г. № 366-ФЗ, от 23.11.2015г. № 320-ФЗ).

3.1.4. Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.1.6. Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

3.1.7. В учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025 году по сравнению с 2024 годом предусматриваются изменения в соответствии с законодательством РФ.

3.2. Основные элементы учетной политики общества для целей налогового учета.

3.2.1. Общество определяет налоговую базу по налогу на добавленную стоимость в день отгрузки товаров (выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления расчетных документов в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ.

3.2.2. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.2.3. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

3.2.4. Общество осуществляет автоматизированное формирование регистров налогового учета.

3.2.5. В учетной политике для целей налогового учета в 2025 году по сравнению с 2024 годом предусматриваются изменения в соответствии с законодательством РФ.

3.3. Общество использует рабочий план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению» (с изменениями от 08 ноября 2010 года).

4. Информация по кредитам и займам за 2025 г.

4.1. В 2025 году общество для осуществления финансово-хозяйственной деятельности кредитов и займов не получало.

5. Раскрытие информации об арендованном имуществе по состоянию на 31.12.2025 г.

5.1. Стоимость арендованных основных средств, числящихся на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2025 г. составляет в сумме 34 228,6 тысяч руб.

6. Обязательства и обеспечения (выданные и полученные) по состоянию на 31.12.2025 г.

6.1. В 2025 году Обществом обязательства не выдавались и обеспечения не поступали.

7. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

7.1. Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **6 204,5 (шесть миллионов двести четыре тысячи четыреста девяносто семь) рублей**. Сумма просроченной дебиторской задолженности по обществу по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

7.2. Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **10 898,7 (десять миллионов восемьсот девяносто восемь тысяч шестьсот девяносто) рублей**. Сумма просроченной кредиторской задолженности по обществу по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствует.

7.3. Средства, размещенные на депозите (строка 1240 формы №1), в сумме 81 550,0 тысяч рублей учитываются в составе финансовых и других оборотных активов.

8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

8.1. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, не выявлены.

9. Непрерывность деятельности общества

9.1. Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность непрерывно и не имеет намерения прекращения финансово-хозяйственной деятельности или ликвидации и, следовательно, обязательства погашаются в установленном порядке.

10. Финансовый результат, полученный от основному виду деятельности

10.1. Финансовый результат за 2025 год от оказания услуг по основному и дополнительным видам деятельности составил 297 084,5 тысяч рублей (без учета НДС), что составляет 99 процентов от общей суммы реализации.

11. Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025г. (тыс.руб.)
Прочие доходы всего <i>в том числе:</i>	21 519,1
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 825,9
Внереализационные доходы	11 129,8
Выбытие основных средств	8 547,4
Прочие доходы	16,0

12. Прочие расходы.

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс.руб.)
Прочие расходы всего в том числе:	3 072,6
Комиссия банка	1 754,1
Оплата госпошлины	15,0
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	0,0
Выбытие основных средств	614,8
Списание дебиторской задолженности	0,0
Прочие внереализационные расходы	129,5
НДС от реализации недвижимого имущества	559,2

13. Расчет по Единому налогу на УСН

13.1. С 01 января 2025 года организация перешла на упрощенную систему налогообложения, для расчета единого налога используется объект налогообложения в виде доходов в размере 6% (ст. 346.14 НК РФ).

13.2. Сумма бухгалтерской (чистой) прибыли по данным регистров бухгалтерского учета (строка 2400 формы №2) составила 129 391,7 тысяч рублей.

14. Раскрытие информации о забалансовых счетах

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)
Списание в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	0,00	0	0
Активы стоимостью менее 100000 руб.	2 398,5	3 429,9	4 015,6
Нематериальные активы, полученные в пользование	1 273,5	1 475,4	1 351,2
Арендованное имущество	34 228,6	34 228,6	34 228,6

15. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За отчетный год	За 2024 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, человек	59	69	- 10
2	Затраты на оплату труда, в тысячах рублей	154 489,5	135 402,4	+ 19 087,1
3	Сумма начисленных страховых взносов, в тысячах рублей	12 034,5	5 679,2	+ 6 355,3

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.И. Прилуцкий

О.Н. Тарабина