

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «НКУ» за 2025 год

I. Общие сведения об организации

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Новая Концепция Управления».
2. Сокращенное наименование: ООО «НКУ».
3. Форма собственности: ООО, частная.
4. Дата государственной регистрации: 28 ноября 2022 г.
5. ОГРН: 1226600077110, ИНН: 6671250962, КПП: 667101001.
6. Зарегистрировано: ИФНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.
7. Юридический адрес Общества: 620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Горького, стр. 45, этаж 3, офис 25 (Бизнес-центр на ул. Горького, 45).
8. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 66.19.4 — Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества. Общество также осуществляет деятельность в области права, бухгалтерского учета, аудита, консультирования по вопросам управления, подбора персонала и иные вспомогательные услуги для бизнеса.
9. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей.
10. Участниками Общества на 31.12.2025 г. являются:

Наименование	Доля в УК, Р	Доля в УК, %	Внесение в ЕГРЮЛ
Решетова Ольга Владимировна	25 000	100	28.11.2022

11. Бенефициарный владелец, имеющий контроль: Решетова Ольга Владимировна.
12. Органы управления:
13. Высший орган управления: Общее собрание Участников.
14. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Решетова Ольга Владимировна (полномочия с 28.11.2022 г.).
15. Контрольный орган: ревизионная комиссия не создавалась.
16. Численность персонала: среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 38 человек. Общество является микропредприятием (согласно реестру МСП).
17. Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации (г. Екатеринбург).
18. Общество не имеет обособленных структурных подразделений — филиалов и представительств.
19. ООО «НКУ» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
20. ООО «НКУ» не осуществляло в 2025 году совместную деятельность с другими организациями. Договоры доверительного управления имуществом отсутствуют.
21. Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Форма ведения бухгалтерского учета — автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.

II. Основные положения учетной политики

22. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Форма ведения бухгалтерского учета — автоматизированная.
23. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Налоговый учет организован на основании регистров бухгалтерского учета. Налоговая отчетность составлялась и представлялась в налоговый орган в составе и в сроки, в соответствии с требованиями НК РФ.
24. Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами,

- регулирующими бухгалтерский учет в РФ. Существенных отступлений от установленного порядка учета Обществом не допускалось.
25. Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.
 26. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в рублях (в отчетности — в тысячах рублей с учетом округления).
 27. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
 - организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора;
 - сумма выручки может быть определена;
 - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.
 28. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году Обществом не создавался. Сомнительная задолженность отсутствует.
 29. Учет расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами:
 30. Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам». Единый налоговый платеж (ЕНП) учитывается на отдельном субсчете 68-90 «Расчеты по единому налоговому платежу» (Основание: ст. 11.3 НК РФ).
 31. Начисление страховых взносов учитывается на счете 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» (Основание: гл. 34 НК РФ).

III. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

32. Общая характеристика активов и пассивов

33. Валюта баланса на 31.12.2025 г. составляет 101 166 тыс руб., что на 38 124 тыс. руб. (60,5%) выше показателя предыдущего года. Рост обусловлен увеличением объемов деятельности, ростом дебиторской задолженности и остатков денежных средств.

34. Внеоборотные активы (Раздел I)

35. Структура внеоборотных активов, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, тыс. руб.
Основные средства	1150	77	252	175
Итого по разделу I	1100	77	252	175

Основные средства (код 1150)

- Представлены остаточной стоимостью объектов основных средств, пригодных к использованию. Снижение показателя связано с начислением амортизации в течение отчетного периода.
- Лимит первоначальной стоимости основных средств установлен в соответствии с ФСБУ 6/2020. Расходы на ремонт основных средств отражаются по мере их фактического осуществления.

36. Оборотные активы (Раздел II), тыс. руб

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	1230	55 584	27026	28558
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	45505	35614	9891
Прочие оборотные активы	1260	0	150	-150
Итого по разделу II	1200	101089	62790	38299

- Дебиторская задолженность (код 1230) — 55 584 тыс руб.:
- Расчеты с покупателями и заказчиками — 46 523 тыс руб. (рост на 22 113 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.).

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 8 299 тыс. руб. (рост на 6 611 тыс. руб.).
- Сальдо по Единому налоговому счету — 673 тыс. руб. (переплата по налогам).
- Расчеты по социальному страхованию — 3 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 86 тыс. руб.
- Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует.
- Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250) — 45 505 тыс. руб.:
- Расчетные счета — 205 тыс. руб.
- Депозитные счета — 45 300 тыс. руб. (размещение временно свободных денежных средств на депозитах).
- Прочие оборотные активы (код 1260) — 0 руб. (в 2024 году составляли 150 тыс. руб. — расходы будущих периодов, списанные в 2025 году).

37. Капитал (Раздел III), тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, тыс. руб.
Уставный капитал	1310	25	25	0
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	85583	52510	33073
Выплата дивидендов	1370	-44 414	-32 353	12 061
Итого по разделу III	1300	85608	52535	33073

- Рост нераспределенной прибыли обусловлен получением чистой прибыли по итогам 2025 года в размере 77 487 тыс. руб. и распределением части прибыли на выплату дивидендов.
- Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составляют 85 608 тыс.руб., что значительно превышает уставный капитал.

38. Обязательства (Раздел V), тыс. руб

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	1520	15 558	10 507	5 051
Итого по разделу V	1500	15 558	10 507	5 051

- Кредиторская задолженность (код 1520) — 15 558 тыс. руб.:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками — 831 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам — 476 тыс. руб.
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС — 1 790 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению — 1 517 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда — 1 019 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами — 11 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 9 913 тыс. руб.

39. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует.

IV. Сведения о доходах и расходах (по данным Отчета о финансовых результатах)

40. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, тыс. руб.
Выручка	2110	213065	181918	31147
Себестоимость продаж	2120	0	0	0
Валовая прибыль (убыток)	2100	213065	181918	31147
Управленческие расходы	2220	-130081	-119632	10449
Коммерческие расходы	2210	-981	-5573	-4593
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-82003	-56713	25290

- Рост выручки обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объемов оказываемых услуг (консультационные услуги, бухгалтерское сопровождение, аутсорсинг).

- Коммерческие и управленческие расходы включают затраты на оплату труда персонала, страховые взносы, аренду, консультационные и юридические услуги, услуги связи, банковское обслуживание и прочие расходы, связанные с управлением и обеспечением деятельности Общества.

41. Прочие доходы и расходы, тыс. руб

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, тыс. руб.
Проценты к получению	2320	6019	6482	-463
Прочие доходы	2340	1910	918	992
Прочие расходы	2350	-7558	-6183	1375

- Проценты к получению — доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах в банках.
- Прочие доходы — результаты инвентаризации, списание кредиторской задолженности, прочие операционные доходы.
- Прочие расходы — расходы по иной операционной деятельности, банковские комиссии, услуги нотариуса, прочие операционные расходы.

42. Финансовый результат, тыс. руб

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменение, тыс.руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	82374	57930	24444
Налог при УСН	2410	4887	3657	1230
Чистая прибыль (убыток)	2400	77487	54273	23214

43. Рост чистой прибыли обусловлен увеличением выручки при сохранении контроля над расходами.

44. В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ :

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Генеральный директор
ООО «НКУ»

_____ / Решетова О.В. /

«28» Февраля 2026 г.