

Общество с ограниченной ответственностью
**"ЦЕНТР
СОПРОВОЖДЕНИЯ БИЗНЕСА"**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет в 2025 г.:

- Образовательную деятельность, ОКВЭД 85.42 — Образование профессиональное дополнительное;
- Консультационную деятельность, ОКВЭД 70.22 — Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Информация в таблицах в рублях.

3. Таблица 3. НМА.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <1>		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы -	за год 2025 г	35000	972	0	0	0	11667	0	0	0	0	0	35000	12639
	за год 2024 г	0	0	35000	0	0	972	0	0	0	0	0	35000	972

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Амортизируемые нематериальные активы - всего	22361	34028	0
в том числе:			
сайт	22361	34028	0
из них созданные организацией	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:			
(группа, объект)	0	0	0
из них созданные организацией	0	0	0

4. Таблица 4. Основные средства.

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На31 декабря 2025 г.	На31 декабря 2024 г.	На31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:			
	0	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, (группа, объект)	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	0	0	0
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	0	0	0

5. Таблица 5. Финансовые вложения.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(вид, группа) за год 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
всего											
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

6. Таблица 6. Запасы.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты (приход)	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 2025	7 216	0	72 250	65 074	0	0	X	X	14 392	0
	за год 2024	5 671	0	175 942	174 397	0	0	X	X	7 216	0
в том числе:	за год 2025	7 216	0	72 250	65 074	0	0	X	X	14 392	0
	материалы/инвентарь за год 2024	5 671	0	175 942	174 397	0	0	X	X	7 216	0

7.8. Таблица. Дебиторская и кредиторская задолженность.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(вид)	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025	122035	0	1 672 733	0	1320045	0	0	0	85911	0
	за год 2024	72 200	0	507 201	0	220 771	0	0	0	122 035	0
в том числе:	за год 2025	118 263	0	329 903	0	0	388 812	0	0	59 354	0
поставщики (60.02)	за год 2024	72 200	0	282 658	0	0	236 595	0	0	118 263	0
в том числе:	за год 2025	0	0	1 175 860	0	1 175 860	0	0	0	0	0
покупатели (62.01)	за год 2024	0	0	211 250	0	211 250	0	0	0	0	0
в том числе:	за год 2025	3 668	0	163 500	0	143 682	0	0	0	23 486	0
ЕНС (68.90)	за год 2024	0	0	13143	0	9475	0	0	0	3668	0
в том числе:	за год 2025	104	0	3 470	0	503	0	0	0	3 071	0
ФСС НС (69.11)	за год 2024	0	0	150	0	46	0	0	0	104	0
Итого	за год 2025	122 035	0	1 672 733	0	1 320 045	0	0	0	85 911	0
	за год 2024	72 200	0	507 201	0	220 771	0		X	122 035	0

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0
	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	за год 2025	0	0	0	0	0	0	0
(вид)	за год 2024	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025	226 352	1 405 780	0	1 330 796	0	0	301 336
	за год 2024	458	611 802	0	385 908	0	0	226 352
в том числе:	за год 2025	0	531 517	0	531 517	0	0	0
поставщики (60.01)	за год 2024	179	289 654	0	289 833	0	0	0
в том числе:	за год 2025	89 780	239 880	0	129 760	0	0	199 900
авансы (62.02)	за год 2024	0	106 380	0	16 600	0	0	89 780
в том числе:	за год 2025	690	74 709	0	60 399	0	0	15 000
страховые взносы (69)	за год 2024	0	6 897	0	6 207	0	0	690
в том числе:	за год 2025	3 010	52 139	0	50 910	0	0	4 239
УСНО (68.12)	за год 2024	279	3 010	0	279	0	0	3 010
в том числе:	за год 2025	0	249 028	0	249 028	0	0	0
Зарплата	за год 2024	0	22 989	0	22 989	0	0	0
в том числе:	за год 2025	132 872	258 507	0	309 182	0	0	82 197
Подотчет (71)	за год 2024	0	182 872	0	50 000	0	0	132 872
Итого	за год 2025	226 352	1 405 780	0	1 330 796	0	X	301 336
	за год 2024	458	611 802	0	385 908	0	X	226 352

10. Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За год 2025 г.	За год 2024 г.
Материальные затраты	41 478	86 568
Затраты на оплату труда	249 028	22 989
Отчисления на социальные нужды	75 207	6 943
Амортизация	972	972
Прочие затраты	535 158	271 483
Итого по элементам	901 843	388 955
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	0	0
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	901 843	388 955

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Конева С.А.

(расшифровка подписи)

"19" марта 2026 г.

