

**Общество с ограниченной ответственностью
«Информационный центр квалификации»
(ООО «ИЦК»)**

ИНН: 4706066201, КПП: 470601001, ОГРН: 1234700024151,
188692, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Заневское, г. Кудрово,
пр-кт Европейский, д. 14, к. 6, кв. 510

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 70.22.

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 62.01, 62.02, 63.12, 71.12, 73.20.1, 73.20.2, 82.30, 85.30, 85.41.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- деятельность по поиску и оценке нематериальных активов заказчиков, а также патентному поиску;
- деятельность по поиску и привлечению клиентов для прохождения независимой оценки квалификации, а также консультационную деятельность по внесению специалистов в Национальный реестр специалистов;
- консультационную деятельность по сопровождению заказчиков в процессе их обучения.

Общество зарегистрировано в качестве микропредприятия с 10.10.2023 г.

2. Учетная политика

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

С отчетности за 2025 год Общество применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н.

С 01.01.2025 года при проведении инвентаризации применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023, утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. №4н.

3. Запасы

Учет материалов ведется на счете 10 "Материалы" на соответствующих субсчетах по стоимости фактических затрат на их приобретение. При передаче в эксплуатацию материалы списываются в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» в течение отчетного периода в разрезе соответствующей статьи затрат.

Малоценное оборудование, а также инвентарь и хозяйственные принадлежности стоимостью менее 100 000 (ста тысяч) руб. учитываются на забалансовом счете МЦ.04.

Наличие и движение запасов

(форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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 20 25 г. ²			31	(31)			X	X		
	за год 20 24 г. ³			100	(100)			X	X		
	в том числе:										
инвентарь и хозяйственные принадлежности	за год 20 25 г. ²			31	(31)						
	за год 20 24 г. ³				()						
малоценное оборудование и запасы	за год 20 25 г. ²				()						
	за год 20 24 г. ³			100	(100)						

4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

(форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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 20 25 г. ²		()			()	()		()		()
	за год 20 24 г. ³		()			()	()		()		()
в том числе:	за год 20 25 г. ²		()			()	()		()		()
	за год 20 24 г. ³		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	42	()	1614		(42)	()			1614	()
	за год 20 24 г. ³	519	()	42		(519)	()			42	()
в том числе: <i>расчеты по авансам выданным</i>	за год 20 25 г. ²	26	()	62		(26)	()			62	()
	за год 20 24 г. ³	412	()	26		(412)	()			26	()
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за год 20 25 г. ²		()	1520		()	()			1520	()
	за год 20 24 г. ³	100	()			(100)	()				()
<i>расчеты по налогам</i>	за год 20 25 г. ²	16	()	30		(16)	()			30	()
	за год 20 24 г. ³	7	()	16		(7)	()			16	()
<i>прочие расчеты с разными дебиторами</i>	за год 20 25 г. ²		()	2		()	()			2	()
	за год 20 24 г. ³		()			()	()				()
Итого	за год 20 25 г. ²	42	()	1614		(42)	()		X	1614	()
	за год 20 24 г. ³	519	()	42		(519)	()		X	42	()

5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

(форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023)

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 <u>20</u> <u>25</u> г. ²				()	()	()	
	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³				()	()		
в том числе:	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²				()	()	()	
	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²				()	()		
	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³				()	()		
в том числе:	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²	804	1124		(804)	()		1124
	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³	256	804		(256)	()		804
<i>расчеты по авансам полученным</i>	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²		27		()	()		27
	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³				()	()		
<i>расчеты по налогам</i>	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²				()	()		
	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³				()	()		
Итого	за <u>20</u> <u>25</u> г. ²	804	1124		(804)	()	X	1124
	за <u>20</u> <u>24</u> г. ³	256	804		(256)	()	X	804

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

В 2025 году выручка Общества составила 6 720 000,00 руб., в т.ч.:

- от деятельности по поиску и оценке нематериальных активов заказчиков, а также патентному поиску, в сумме 4 050 000,00 руб.
- от деятельности по поиску и привлечению клиентов для прохождения независимой оценки квалификации, а также консультационной деятельности по внесению специалистов в Национальный реестр специалистов, на сумму 969 500,00 руб.;
- от консультационной деятельности по сопровождению заказчиков в процессе их обучения в сумме 1 700 500,00 руб.

Себестоимость продаж составила 5 151 432,88 руб., в т.ч.:

- консультационные и информационные услуги в сумме 1 866 900,00 руб.;
- выполнение работ по оценке НМА в сумме 1 350 000,00
- оплата труда работников, в т.ч. страховые взносы, в сумме 1 044 236,94 руб.;
- оплата по лицензионному договору 335 800,00 руб.;
- хозяйственные и прочие расходы в сумме 199 466,74 руб.;
- участие в сторонних организациях в сумме 340 000,00 руб.
- командировочные расходы в сумме 15 029,20 руб.

Прочие доходы Общества составили 5 000 руб. – выплата банком вознаграждения Кэшбэк в соответствии с условиями Правил программы лояльности «Деньги сверху».

Прочие расходы на банковское обслуживание и пени по налогам составили 31 349,36 руб.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

7. Уставный капитал

В январе 2025 года уставный капитал Общества был полностью выкуплен у Мячиной Влады Ваэлевны Зараевым Андреем Геннадьевичем, ставшим единственным учредителем и единоличным исполнительным органом Общества с долей в уставном капитале Общества 100% - 10 000 руб.

8. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 год			За 2024 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 марта 2024 г.
Ассоциация «СРО «ОРПД» (заказчик)	Выполнение работ	1 960 000	Согласно договору оплата на основании актов об оказании услуг	460	-	-	-
Ассоциация «СРО «ОПСР» (заказчик)	Выполнение работ	2 060 000	Согласно договору оплата на основании актов об оказании услуг	1 060	-	-	-

В 2025 году вознаграждение единоличному исполнительному органу и/или дивиденды единственному учредителю не выплачивались.

 Генеральный директор
 (наименование должности)

 (подпись)

 Зараев Андрей Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.