

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЦЕНТРСОЮЗ – КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА»

1. Общие сведения об организации и её деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТРСОЮЗ – КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА»

Сокращённое наименование: ООО «ЦЕНТРСОЮЗ – КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА»

ИНН: 7703722838

ОГРН: 1107746484009

Юридический адрес: 142715, Московская обл., г. Видное, п. совхоза им. Ленина, д. 17, к. 3, офис 1

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 78.30 – Деятельность по подбору персонала прочая.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Организация имеет **обособленные подразделения:**

- в г. Санкт-Петербург;
- в г. Казань.

Учёт операций обособленных подразделений ведётся в составе единой системы бухгалтерского учёта Общества. Перечисление налогов и отчётность по налогам, а также представление бухгалтерской отчётности осуществляются по месту нахождения головной организации.

Организация является субъектом **малого предпринимательства**, что позволяет применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая сокращённый объём применяемых федеральных стандартов (ПБУ) и упрощённые формы отчётности.

2. Основные элементы учётной политики, влияющие на показатели отчётности

Учётная политика ООО «ЦЕНТРСОЮЗ – КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА» утверждена приказом руководителя. Ключевые положения, использованные при формировании отчётности за 2025 год:

Элемент учётной политики	Применяемый способ
Организация бухгалтерского учёта	Учёт ведётся с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8»
Лимит признания основных средств и нематериальных активов	Объекты стоимостью за единицу не более 100 000 руб. (кроме недвижимости) не учитываются в составе ОС и НМА, их стоимость списывается на расходы по мере приобретения.

Элемент учётной политики	Применяемый способ
Амортизация ОС и НМА	<p>Линейный способ для всех групп. Начисление начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к учёту.</p> <p>В соответствии с упрощениями для малых предприятий, договоры аренды, не предусматривающие перехода права собственности и не переданные в субаренду, не признаются в качестве объектов учета прав пользования и обязательств по аренде (ФСБУ 25/2018 не применяется).</p>
Учёт аренды	<p>Единица учёта – номенклатурный номер. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцелярия, офисная мебель) списываются на расходы при приобретении. Оценка запасов на отчётную дату – по средней себестоимости (расчёт за месяц). Резерв под обесценение запасов не создаётся.</p>
Учёт запасов	<p>Признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются в полной сумме на расходы периода.</p>
Доходы и расходы	<p>Организация, как субъект малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчётного года без ретроспективного пересчёта (включением прибыли/убытка в состав прочих доходов/расходов текущего периода).</p>
Исправление ошибок	<p>Общая сумма платежей через единый налоговый счёт отражается в составе денежных потоков от текущих операций.</p>
Представление налогов в отчёте о движении денежных средств	

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

Показатель	Код строки	31.12.2025 (тыс. руб.)	31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение
Материальные внеоборотные активы	1150	44 208	40 780	+3 428
в т.ч. основные средства	1150	44 208	40 780	+3 428
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	–	–	–

Расшифровка строки 1150:

Остаточная стоимость основных средств сформирована из:

- сальдо по дебету счёта 01 (первоначальная стоимость) – 8 893 тыс. руб.;
 - минус сальдо по кредиту счёта 02 (накопленная амортизация) – 8 841 тыс. руб.;
 - плюс незавершённые капитальные вложения (счета 07, 08.04.1, 08.04.2) – 44 156 тыс. руб.
- Итого: **44 208 тыс. руб.**

Увеличение по сравнению с 2024 годом обусловлено приобретением и созданием объектов основных средств. Нематериальные активы на балансе отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

Показатель	Код строки	31.12.2025 (тыс. руб.)	31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение
Запасы	1210	14 691	11 868	+2 823
Финансовые и другие оборотные активы	1240	42 711	76 727	–34 016
в т.ч. дебиторская задолженность	1240	39 110	66 048	–26 938
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	697	5 766	–5 069

Расшифровка строки 1210 «Запасы» (на 31.12.2025):

Строка сформирована исключительно из остатка по счёту 10 «Материалы» – **14 690 640 руб.** (14 691 тыс.

руб.). Готовая продукция, товары, незавершённое производство, расходы будущих периодов с видом актива «Запасы» на конец года отсутствуют.

3.3. Капитал и обязательства

Показатель	Код строки	31.12.2025 (тыс. руб.)	31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение
Капитал	1300	53 019	52 198	+821
в т.ч.				
нераспределённая прибыль	1300	52 899	52 078	+821
Долгосрочные заемные средства	1410	–	6 840	–6 840
Краткосрочные обязательства	(не выделены отдельной строкой в упрощённом балансе, но входят в валюту пассива)	–	–	–

Капитал увеличился за счёт чистой прибыли отчётного года (см. отчёт о финансовых результатах). Долгосрочные кредиты и займы на конец 2025 года отсутствуют (полностью погашены). В составе краткосрочных обязательств преобладает кредиторская задолженность перед поставщиками и бюджетом (детализация не требовалась в рамках упрощённой отчётности, но учтена в свёрнутых показателях).

4. Отчёт о финансовых результатах (ключевые показатели)

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	234 420	183 578	+50 842

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Расходы по обычным видам деятельности	(228 437)	(198 105)	+30 332
в т.ч. себестоимость продаж	(195 386)	(168 405)	+26 981
Прочие доходы	2 130	39 064	-36 934
Прочие расходы	(6 974)	(42 727)	-35 753
Текущий налог на прибыль	(640)	-	+640
Чистая прибыль (убыток)	499	(18 190)	+18 689

Рост выручки в 2025 году составил 27,7%. Чистая прибыль сформирована положительным результатом от основной деятельности, а также существенным сокращением прочих расходов по сравнению с предыдущим годом. Расходы по обычным видам деятельности увеличились пропорционально росту выручки. Отсутствие прочих доходов в объеме 2024 года связано с уменьшением разовых операций (реализация имущества, списание обязательств и т.п.).

5. Заключительные положения

Представленная бухгалтерская отчетность сформирована на основе данных регистров бухгалтерского учёта, ведение которых организовано в соответствии с учётной политикой Общества.

Генеральный директор

Субботин А.А.