

Общество с ограниченной ответственностью «Уральский экспертный центр»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие положения

1.1 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Уральский экспертный центр» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации (с учетом упрощенного ведения бухгалтерского учета).

2. Краткая характеристика деятельности организации

2.1. Сокращенное наименование – ООО «УЭЦ», ИНН/КПП - 6679117320 / 667901001

2.2. Юридический адрес – 620103, г. Екатеринбург, ул. Симферопольская, 17-50

2.3. Дата государственной регистрации – 19.06.2018г. ОГРН № 1186658047300

2.4. Начало хозяйственной деятельности - 20.06.2018г.

2.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека

2.6. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Участники общества:

1) Чкаловская районная местная организация г. Екатеринбурга Свердловской области Общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» с долей **24,5%**

2) Крушинский Олег Сергеевич с долей **74,5%**

2.7. **Основной вид деятельности – 74.90 – Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки.** Эта группировка включает: разнообразные виды деятельности по оказанию коммерческих услуг и предоставлению прочих технических консультаций.

ООО «УЭЦ» в рамках основного вида деятельности оказывает юридические, исследовательские, консультационно-технические и экспертные услуги организациям по созданию паспортов доступности объектов социальной инфраструктуры (включающие: территорию, здания, входы, отдельные помещения и пр.) для обеспечения беспрепятственного доступа инвалидам и другим категориям маломобильных граждан в эти организации. В соответствии с законом № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов» паспорта доступности обязаны иметь все организации (государственные, муниципальные, частные) оказывающие услуги населению. Основные категории объектов, которые должны иметь паспорта доступности – это объекты следующих организаций, учреждений и предприятий: социальные учреждения, образовательные организации, культурные и спортивные сооружения, объекты транспортной инфраструктуры, торговые и административные здания. При составлении паспорта доступности объекта обязательно привлекаются представители общественных объединений инвалидов, действующих на территории размещения исследуемого объекта. Поэтому в состав участников ООО «УЭЦ» входит одно из подразделений Всероссийского общества инвалидов в Свердловской области. Создание паспорта доступности предполагает работы по обследованию объекта, оценку соответствия самого объекта и оказываемых на этом объекте услуг инвалидам и другим маломобильным группам населения и выдачу рекомендаций по приведению обследованных объектов требованиям Законодательства РФ.

2.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: О.С. Крушинский (решение общего собрания № 6В от 10.06.2024г.).

Главный бухгалтер Общества: О.С. Крушинский (приказ № 3к от 11.06.2019г.).

3.0. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

2.1. Расшифровка и пояснения к статьям баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Код строки баланса	Содержание строки баланса	Показатель строки баланса (тыс. руб.)	Расшифровка строки баланса по данным предприятия (тыс. руб.)	Пояснения к расшифровке строк баланса (основание, документ)
1150	Материальные оборотные активы	1825	1825,0	Остаточная стоимость ОС, подлежащего амортизации. Остаточная стоимость ОС предприятия (разница остатка по счетам бухгалтерского учета Д01 и К02). По состоянию на 01.01.2026г. она составила 3728,9 – 1903,9 = 1825,0 (тыс.руб.). При применении УСН (доходы, уменьшенные на величину расходов) согласно п.3 п.п.3 ст.346.16 НК РФ начисленная амортизация ОС со сроком полезного использования от 3 до 15 лет включается в расходы предприятия равными долями в течение 1-го года эксплуатации - 50% стоимости ОС, в течение 2-го года эксплуатации – 30% стоимости ОС, в течение 3-го года эксплуатации - 20% стоимости ОС. Данные об ОС и начисленной амортизации включены в Книгу доходов и расходов предприятия за 2024, 2025 годы. ОС: 1) автомобиль Сузуки Лиана госномер В088ОВ96, договор купли-продажи от 29.08.2019 г. По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость отсутствует. 2) автомобиль Toyota Land Cruiser Prado госномер В593ОВ196, договор купли-продажи транспортного средства от 07.07.2023 г. Остаточная стоимость 1825 тыс. руб.

1240	Финансовые и другие оборотные активы	1529	1529,4 , из них: а) 1500,0 б) 29,4	Запасы, из них: а) Долг за сотрудником предприятия по выданному ему займу (Д73) б) Расходы будущих периодов: на основании п.6 п.п.4 ст.346.18 НК РФ отнесена разница между начисленным минимальным налогом 1% и начисленным обычным образом налогом на прибыль 7% при УСН (доходы–расходы) за 2025 год. Согласно налоговой декларации по УСН за 2025 год: 39207руб.(1%) – 9787руб.(7%)=29420руб.
1250	Денежные средства	423	423,1 , из них: а) 422,6 б) 0,5	Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2025г. а) на расчетном счете предприятия б) в кассе предприятия
1300	Капитал	3769	3769,3 , из них: а) 10,0 б) 3759,3	Кредит бухгалтерских счетов уставного капитала (К80) и прибыль отчетного года и предыдущих периодов (К84): а) уставной капитал б) распределенная прибыль после реформации баланса 2025г.
1520	Кредиторская задолженность	8	8,2	Кредиторская задолженность (К68 бухгалтерского счета) предприятия по налоговым обязательствам по уплате в бюджет УСН 1% за 2025 год

2.2. Расшифровка и пояснения к статьям формы №2 баланса.

Выручка организации за отчетный период составила **2289 тыс. руб.**, что ниже аналогичного показателя прошлого года, но незначительно всего на 1,3%. Уменьшение данного показателя может быть связано со снижением спроса на продукцию или из-за снижения уровня платежеспособности покупателей.

Расходы по обычному виду деятельности осуществляются в соответствии с законодательством РФ по упрощенной системе налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов) в соответствии со ст.346.16 НК РФ, ст.254 НК РФ и другими статьями НК РФ.

Код строки формы №2 баланса	Содержание строки формы №2 баланса	Показатель строки формы №2 (тыс. руб.)	Составляющие строк формы №2 баланса по данным предприятия (тыс. руб.)	Расшифровка и пояснения к составляющим строк баланса (основание, документ)
2110	Выручка	3921	3920,7 из них: 3920,7	Выручка за отчетный год составила по основной виду деятельности 74.90 (по ОКВЭД 2-деятельность профессиональная, научная, техническая прочая) 100,00%, из неё: безналичными перечислениями на р/с – 100%
2120	Расходы по обычным видам деятельности	3762	3762,3 , из них: а) 634,8 б) 191,4 в) 84,7 г) 269,6 д) 745,8 е) 256,6 ж) 27,1 з) 16,2 и) 24,3 к) 775,4 л) 540,0 м) 146,4 н) 50,0	Расходы по обычным видам деятельности: а) заработная плата работников предприятия, включая НДФЛ (п.6 ст.346.16 НК РФ) б) страховые взносы с заработной платы, включая взносы в ФСС по несчастным случаям (0,2% по виду деятельности) (п.7 ст.346.16 НК РФ) в) ремонт и техническое обслуживание ОС (автомобилей), включая НДС (п.3 ст.346.16 НК РФ) г) оплата расходных материалов при проведении работ по паспортизации доступности объектов (п.5 ст.346.16 НК РФ) д) начисленная за 2025 год амортизация ОС (п.1 ст.346.16 НК РФ) е) расходы на содержание служебного транспорта (п.12 ст.346.16 НК РФ) ж) услуги связи (п.18 ст.346.16 НК РФ) з) оплата расходов по приобретению прав на использование программ и баз данных через СКБ-Контур (п.19 ст.346.16 НК РФ) и) рекламные услуги (реклама услуг на сайте предприятия (п. 20 ст.346.16 НК РФ)) у разрешенного законодательством провайдера к) расходы по обследованию объектов при проведении паспортизации доступности для инвалидов (п.26 ст.346.16 НК РФ) л) расходы по юридическому сопровождению договоров для паспортов доступности (п.15 ст.346.16 НК РФ) м) расходы на проведение экспертизы и оформление паспортов доступности объектов (п.30 ст.346.16 НК РФ) н) согласование паспортов доступности общественными организациями инвалидов (п.30 ст.346.16 НК РФ)
2350	Прочие расходы	19	18,5	Расходы по услугам банка
2410	Налог на прибыль	10	9,8	Налог на прибыль УСН 1%, подлежащий уплате в бюджет за 2025 год. Данный налог при реформации баланса был сразу распределен между прибылью текущего года и расходами будущих периодов.

Генеральный директор ООО «УЭЦ»

О.С. Крушинский

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2026 года.