

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Единый депозитарный центр» (ООО «Единый депозитарный центр»)

ИНН 7842426681, КПП 784201001,

ОГРН 1107847073795

Адрес: 191124, Санкт-Петербург г,

ул. Красного Текстильщика, д.10-12, лит. Д, пом.1-Н, Ч.П.100

1. Общая информация об организации

ООО «Единый депозитарный центр» (далее Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Единоличный исполнительный орган — Общество с ограниченной ответственностью УК «Единый центр документов» (Решение № 1 от 18.08.2025, бессрочно).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой Общества с ограниченной ответственностью «Единый центр документов»

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

66.1 — Деятельность вспомогательная в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном периоде в учетную политику было внесено изменение с вступления в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

4. Капитал и расчеты с участниками

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 14 150 тыс. руб.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Балансовая стоимость амортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2025 года 2 400 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 2 850 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 3 317 тыс. руб.

Полностью с амортизированных основных средства по состоянию:

на 31.12.2025г. на 1 627 тыс. руб.

на 31.12.2024г. на 1 627 тыс. руб.

на 31.12.2023г. на 1 627 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2025 и 2024 годах не производилась.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. основные средства с ограничениями использования, в том числе находящиеся в залоге, отсутствуют.

6. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды:

— нежилое помещение, расположенное по адресу: 191124, Санкт-Петербург г, ул. Красного Текстильщика, д.10-12, лит. Д, пом.1-Н, Ч.П.100

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы, выданные поставщикам	80	85	84
% на ост-к на расчетном счете	200	461	162
Расчеты по налогам	-	12	-
Сальдо ЕНС	117	46	54
Итого:	397	604	300

10. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов.

11. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материальные затраты	104	234
Затраты на оплату труда	3349	2546
Отчисления на социальные нужды	872	596
Амортизация	788	4516
Прочие затраты:		
-авансовые отчеты	7	1
- материальная помощь	10	
- расчеты с поставщиками	7828	5363
Итого:	12958	13256

12.Кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность перед поставщиками	288	430	369
Налоги, соц. взносы	153	79	192
Расчеты по НДС	308	169	442
Расчеты по оплате труда	110	117	76
Прочие расчеты с кредиторами	1	1	1
Оценочные обязательства (резерв на отпуск)	143	93	91
Обязательство по аренде	-	7218	11 155
Итого:	1 003	8 107	12 326

13.Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2320 «проценты к пролучению»,2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы (списание задолженности с истекшим сроком исковой давности)	1			
Изменение стоимости аренды	132			
% по депозитному договору			59	
% по договору займа	232		300	
% на остаток на расчетном счете	1242		692	
Услуги банка		(267)		(239)
Итого прочие доходы/расходы:	1607	(267)	1051	(239)

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор
УК ООО «Единый центр документов»

Д.С. Кострыкин