

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ЭПИЦЕНТР»

за 2025 год

#### 1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭПИЦЕНТР» (далее – Общество).

ОКПО: 18529451

ИНН: 7720791486

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

Место нахождения: 127030, г. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Тверской, ул. Сущёвская, д. 27, стр. 2, помещ. IV, ком. 5.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации».

Система налогообложения — упрощенная система налогообложения (УСН) в соответствии с гл. 26.2 Налогового кодекса РФ.

#### 2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена:

в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации»;

иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также учетной политикой Общества.

Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Единица измерения показателей отчетности — тысячи рублей.

Функциональная и отчетная валюта — российский рубль.

Отчетность составлена по упрощенной форме, предусмотренной для субъектов малого предпринимательства: включены Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах, дополнительные формы не составляются.

### 3. Краткая характеристика учетной политики

Учетная политика утверждена приказом руководителя и применяется последовательно из года в год. Существенных изменений учетной политики в 2025 году не было.

Основные принципы:

Применение допущений и упрощений для малых предприятий в пределах, допускаемых федеральными стандартами.

Признание доходов — по методу начисления, в сумме возмещения, подлежащего получению от покупателей (заказчиков) при переходе к ним рисков и выгод (контроля) по товарам, работам, услугам.

Признание расходов — по методу начисления, в том числе управленческие расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности по мере возникновения.

Налог по УСН отражается в составе показателя «Налог на прибыль (доходы) организаций» (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) с раскрытием его содержания в пояснениях.

### 4. Существенные статьи бухгалтерской отчетности

#### 4.1. Внеоборотные активы

По строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» (код 1170) отражены преимущественно долгосрочные финансовые вложения:

на 31.12.2025 — 25 435 тыс. руб.;

на 31.12.2024 — 25 435 тыс. руб.;

на 31.12.2023 — 24 755 тыс. руб.

Финансовые вложения представлены, в основном, долговыми финансовыми инструментами (займы/депозиты/иные аналогичные инструменты) с первоначальным сроком обращения более 12 месяцев.

Материальные внеоборотные активы на отчетную дату отсутствуют (строка 1150 — «0»).

#### 4.2. Оборотные активы

В составе оборотных активов на 31.12.2025 отражены:

Запасы (строка 1210) — 1 247 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 277 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 2 041 тыс. руб.). Запасы включают товарно-материальные ценности, предназначенные для продажи и/или использования в деятельности.

Дебиторская задолженность (строка 1240) — 50 419 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 44 130 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 45 887 тыс. руб.). В составе дебиторской задолженности отражены, главным образом, расчеты с покупателями и заказчиками.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) — 65 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 8 704 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 1 179 тыс. руб.).

#### 4.3. Собственный капитал

Собственный капитал по строке 1300 на конец 2025 года составляет 45 764 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 29 953 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 64 718 тыс. руб.).

В составе капитала основную долю занимает нераспределенная прибыль:

на 31.12.2025 — 45 754 тыс. руб.;

на 31.12.2024 — 29 943 тыс. руб.;

на 31.12.2023 — 64 708 тыс. руб.

Уставный капитал изменению в отчетном году не подвергался.

#### 4.4. Заемные средства и кредиторская задолженность

На отчетную дату Общество имеет:

долгосрочные заемные средства (строка 1410) — 4 845 тыс. руб. (на 31.12.2024 и 31.12.2023 — отсутствовали);

краткосрочные заемные средства (строка 1510) — (97) тыс. руб.;

краткосрочную кредиторскую задолженность (строка 1520) — 26 654 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 52 592 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 9 144 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность сформирована, главным образом, расчетами с поставщиками и подрядчиками, а также прочими контрагентами. Просроченной задолженности, подлежащей отдельному раскрытию, на отчетную дату не имеется (если есть — данный абзац подкорректировать).

#### 4.5. Выручка, расходы и финансовый результат

Согласно Отчету о финансовых результатах за 2025 год:

Выручка (строка 2110) — 189 954 тыс. руб. (за 2024 год — 183 965 тыс. руб.);

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) — (152 372) тыс. руб. (за 2024 год — (130 985) тыс. руб.), в том числе управленческие расходы;

Прочие доходы (строка 2340) — 0 тыс. руб. (за 2024 год — 2 тыс. руб.);

Прочие расходы (строка 2350) — (28) тыс. руб. (за 2024 год — (33) тыс. руб.);

Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410) — (9 250) тыс. руб. (за 2024 год — (14 847) тыс. руб.), при этом сумма данного показателя представляет собой налог при применении упрощенной системы налогообложения;

Чистая прибыль (строка 2400) — 28 304 тыс. руб. (за 2024 год — 38 102 тыс. руб.).

Общество налог на прибыль в общеустановленном порядке не уплачивает; в отчете раскрывается налог при УСН.

#### 5. Прочая информация

Существенных условных обязательств и условных активов, которые подлежали бы раскрытию в отчетности за 2025 год, Общество не имеет.

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на оценку активов и обязательств на 31.12.2025, не выявлено.

Консолидированная бухгалтерская (финансовая) отчетность не составляется, так как Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.