

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный центр»
Сокращенное наименование	ООО «ЕРЦ»
Юридический адрес	353475, Краснодарский край, Геленджик г, ул.Херсонская, 22
ИНН / КПП	2304045600 / 230401001
ОКПО	93826974
ОГРН	1062304005983
Кем управляется	Единолично директором

Основным видом деятельности ООО «ЕРЦ» является деятельность платежного агента по приему коммунальных и прочих платежей от физических лиц (ОКВЭД 66.19 «Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения»).

ООО «ЕРЦ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

В 2025 году ООО «ЕРЦ» являлось плательщиком НДС по льготной ставке 5%.

Чистая прибыль ООО «ЕРЦ» за 2025г. составила 11 869 тыс.руб. Несмотря на негативные факторы (уровень инфляции, введение НДС для малого бизнеса) организация смогла выйти на уровень прибыли близкий к прошлому году.

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02.

2.1 . Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

2.2 . Учет запасов

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва по обесценению.

2.3 . Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

3. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На начало 2025 года	На конец 2025 года
Расчеты с поставщиками	150	103
Расчеты с покупателями и заказчиками	173	43
Расчеты по ЕНС, соц.страхованию	21	13
Расчеты с прочими дебиторами	991	762
ИТОГО	1335	921

4. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На начало 2025 года	На конец 2025 года
Расчеты с поставщиками	205	74
Расчеты по налогам и сборам	537	194
Расчеты по НДС	0	742
Расчеты по социальному страхованию	1724	1907
Расчеты с персоналом по оплате труда	952	1032
Расчеты с прочими кредиторами	5389	5650
ИТОГО	8807	9599

Наличие кредиторской задолженности по прочим кредиторам обусловлено спецификой деятельности ООО «ЕРЦ» как платежного агента – перечисление принимаемых коммунальных и прочих платежей осуществляется на следующий банковский день.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Затраты на оплату труда	29163
Отчисления на социальные нужды	8780
Амортизация	227
Материальные затраты	1469
Прочие затраты	14175
Итого	53814

Директор



Филатова М.Н