

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

Организация: ООО "Единый консалтинговый центр"
 Форма собственности: частная собственность
 Единица измерения: в тыс. руб.

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
31	12	2025
21550236		
16		
384		

Оглавление

Общие сведения об организации.....	2
1. Основной вид деятельности.....	2
2. Существенные аспекты Учетной политики	2
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.....	2
2.2. Существенность раскрываемой информации.....	2
2.3. Основные средства.	3
2.4. Запасы	3
2.5. Задолженность покупателей и заказчиков	3
2.6. Признание доходов	3
2.7. Оценочные обязательства	3
2.8. Сроки проведения инвентаризаций.....	4
2.9. Формирование бухгалтерской отчетности	4
2.9.1. Бухгалтерский баланс	4
2.9.2. Отчет о финансовых результатах	4
2.9.3. Отчет о движении денежных средств	4
2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете	4
2.11. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным годом.....	4
3. Нематериальные активы	5
4. Основные средства	5
5. Финансовые вложения	6
6. Запасы	6
7. Дебиторская задолженность	7
8. Кредиторская задолженность	8
9. Обеспечения обязательств	9
10. Расходы по обычным видам деятельности.....	9
11. Информация о государственной помощи.	9
12. Иная информация	9
12.1. Капитал.	9
12.2. Информация о чистых активах	10
12.3. Прочие доходы и расходы.....	10
12.4. Денежные средства.....	10
12.5. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль	10
12.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	11
12.7. Связанные стороны.....	11
12.8. События после отчетной даты.	11
12.9. Информация по прекращаемой деятельности.	12
12.10. Информация о непрерывности деятельности.	12
12.11. Информация о совместной деятельности	12
12.12. Информация о рисках.....	12

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Единый консалтинговый центр» (сокращенное наименование ООО «ЕКЦ») зарегистрировано 11.02.2013г.

ОГРН 11374575000230

Юридический и фактический адрес Общества: 456910, Челябинская область, г. Сатка, ул. Солнечная, д. 34

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Органами управления Обществом является общее собрание участников и единоличный исполнительный орган. В 2025г. единоличным исполнительным органом являлся Исполнительный директор Ткаченко Надежда Васильевна.

Среднесписочная численность персонала по Обществу составила в 2025 году -120 человек.

1. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности Организации является деятельность в области бухгалтерского учета (ОКВЭД 69.20.2).

2. Существенные аспекты Учетной политики

Бухгалтерский учет Общества осуществляется согласно Федеральному закону «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011 г. № 402-ФЗ и Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и на основе учетной политики.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 21 от 31.07.2013г.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни и ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности является Исполнительный директор Общества.

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности. Отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023, утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н и иными действующими федеральными стандартами.

Числовые показатели в отчетности представлены в тысячах рублей.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Существенность раскрываемой информации

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов (количественная существенность). Качественно существенной информацией признается показатель отчетности, сведения о котором могут повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности.

2.3. Основные средства.

2.3.1. Основные средства

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.2. Права пользования активами и обязательство по аренде.

При получении имущества в аренду Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. При этом стоимость права пользования активом и стоимость обязательства по аренде принимается равной его справедливой стоимости. Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства».

Долгосрочные обязательства по аренде отражаются в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», краткосрочные обязательства по аренде отражаются в строке 1520 «Кредиторская задолженность» (строка 15201 «Поставщики и подрядчики»)

После принятия к учету ППА его стоимость погашалась путем начисления амортизации.

Срок полезного использования права пользования активами определялся исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

2.4. Запасы

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Поступление материалов отражается с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Счет 15 используется в качестве транзитного счета из-за особенностей работы специализированной компьютерной программы.

Единицей бухгалтерского учета материалов является партия. Под партией понимаются запасы, поступившие по одному документу (накладной).

Оценка материально-производственных запасов и расчет фактической себестоимости отпущенных в производство ресурсов производится методом ФИФО.

Учет использованных (отпущенных в производство, реализованных и т.п.) материально-производственных запасов осуществляется Обществом непрерывно – в течение месяца отражаются все операции по отпуску МПЗ.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы представляют собой оценку части задолженности, которая, возможно не будет погашена. Формирование резерва по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

2.6. Признание доходов.

Для целей бухгалтерского учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если продажа этих товаров, выполнение работ, оказание услуг, является для Общества обычными видами деятельности.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» (начисления).

2.7. Оценочные обязательства.

Общество создает резерв, на оплату отпусков исходя из количества не использованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца. Общая сумма отчислений в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЕКЦ» за 2025 год

резерв определяется на конец периода исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев.

2.8. Сроки проведения инвентаризаций.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Кроме случаев, предусмотренных законодательством Общество ежемесячно проводит инвентаризацию кассы,

2.9. Формирование бухгалтерской отчетности

2.9.1. Бухгалтерский баланс

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.9.2. Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы организация показывает развернуто.

2.9.3. Отчет о движении денежных средств

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты со сроком погашения до 3 месяцев.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, расцениваются как потоки от текущих операций.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются свернуто.

2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Ошибка признается существенной, если стоимость ошибки превышает 5 % валюты баланса.

2.11. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным годом

В учетную политику Общества на 2026 год по сравнению с 2025 годом, не внесены изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3. Нематериальные активы-объекты отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	за 12 месяцев 2025г. ²	0	0	127	0	0	(7)	0	0	0	0	0	127	(7)
	за 12 месяцев 2024г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: вычислительная техника	за 12 месяцев 2025 г. ²	0	0	127	0	0	(7)	0	0	0	0	0	127	(7)
	за 12 месяцев 2024 г. ³	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами — всего	за 12 месяцев 2025г. ⁴	1368	(746)	0	0	0	(149)	0	0	1368	(895)	
	за 12 месяцев 2024 г. ³	1368	(597)	0	0	0	(149)	0	0	1368	(746)	
в том числе: транспортные средства	за 12 месяцев 2025г. ²	1368	(746)	0	0	0	(149)	0	0	1368	(895)	
	за 12 месяцев 2024 г. ³	1368	(597)	0	0	0	(149)	0	0	1368	(746)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023г. ⁷
Амортизируемые основные средства — всего	127	0	0
в том числе:			
вычислительная техника	127	0	0
Неамортизируемые основные средства — всего	0	0	0

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования-объекты отсутствуют

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) -объекты отсутствуют.

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость – объекты отсутствуют

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЕКЦ» за 2025 год

5. Финансовые вложения – объекты отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая стоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая стоимость	резерв под обесценение	
					фактическая стоимость	резерв под обесценение		под обесценение	фактическая стоимость			резерв под обесценение
Запасы — всего	за 12 месяцев 2025 г. ²	239	0	126 035	(126 051)	0	0	X	X	223	0	
	за 12 месяцев 2024 г. ³	558	0	121 249	(121 568)	0	0	X	X	239	0	
в том числе:	за 12 месяцев 2025 г. ²	239	0	476	(492)	0	0	0	0	223	0	
	за 12 месяцев 2024 г. ³	558	0	303	(622)	0	0	0	0	239	0	
основное производство	за 12 месяцев 2025 г. ²	0	0	125 559	(125 559)	0	0	0	0	0	0	
	за 12 месяцев 2024 г. ³	0	0	120 946	(120 946)	0	0	0	0	0	0	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав – объекты отсутствуют.

6.3. Долгосрочные активы к продаже – объекты отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 12 месяцев 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 12 месяцев 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 12 месяцев 2025	44 138	(1 885)	55 364	0	(43 363)	0	0	0	56 139	(2 077)
	за 12 месяцев 2024	36 772	(144)	62 825	0	(55 459)	0	0	0	44 138	(1 885)
в том числе: покупатели и заказчики	за 12 месяцев 2025	42 676	(1 885)	55 096	0	(41 901)	0	0	0	55 870	(2 077)
	за 12 месяцев 2024	33 445	(144)	40 756	0	(31 525)	0	0	0	42 676	(1 885)
авансы выданные	за 12 месяцев 2025	266	0	176	0	(266)	0	0	0	176	0
	за 12 месяцев 2024	131	0	20 873	0	(20 738)	0	0	0	266	0
прочие дебиторы	за 12 месяцев 2025	1 196	0	92	0	(1 196)	0	0	0	92	0
	за 12 месяцев 2024	3 196	0	1 196	0	(3 196)	0	0	0	1 196	0
Итого	за 12 месяцев 2025	44 138	(1 885)	55 364	0	(43 363)	0	0	X	56 139	(2 077)
	за 12 месяцев 2024	36 772	(144)	62 825	0	(55 459)	0	0	X	44 138	(1 885)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	41 246	39 169	27 209	25 324	19 150	19 006
в том числе: покупатели и заказчики	41 246	39 169	27 209	25 324	19 150	19 006

8. Кредиторская задолженность

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства — всего	за 12 месяцев 2025	1 211	0	0	0	0	(156)	1 055
	за 12 месяцев 2024	1 289	0	0	0	0	(78)	1 211
в том числе: обязательства по договорам аренды	за 12 месяцев 2025	1 211	0	0	0	0	(156)	1 055
	за 12 месяцев 2024	1 289	0	0	0	0	(78)	1 211
Краткосрочные обязательства — всего	за 12 месяцев 2025	13 536	15 156		(13 536)	0	156	15 312
	за 12 месяцев 2024	12 723	13 379		(12 644)	0	78	13 536
в том числе: обязательства по договорам аренды	за 12 месяцев 2025	78	0	0	(78)	0	156	156
	за 12 месяцев 2024	40	0	0	(40)	0	78	78
поставщики и подрядчики	за 12 месяцев 2025	1 564	1 560	0	(1 564)	0	0	1 560
	за 12 месяцев 2024	1 542	1 485	0	(1 463)	0	0	1 564
расчеты с персоналом	за 12 месяцев 2025	3 014	3 438	0	(3 014)	0	0	3 438
	за 12 месяцев 2024	2 909	3 014	0	(2 909)	0	0	3 014
расчеты с внебюджетными фондами	за 12 месяцев 2025	1 546	1 844	0	(1 546)	0	0	1 844
	за 12 месяцев 2024	1 481	1 546	0	(1 481)	0	0	1 546
расчеты с бюджетом	за 12 месяцев 2025	7 301	8 287	0	(7 301)	0	0	8 287
	за 12 месяцев 2024	6 726	7 301	0	(6 726)	0	0	7 301
прочие кредиторы	за 12 месяцев 2025	33	27	0	(33)	0	0	27
	за 12 месяцев 2024	25	33	0	(25)	0	0	33
Итого	за 12 месяцев 2025 г. ²	14 747	15 156	0	(13 536)	0	X	16 367
	за 12 месяцев 2024 г. ³	14 012	13 379	0	(12 644)	0	X	14 747

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего	119	0	0
в том числе:			
поставщики и подрядчики	119	0	0

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства — всего	за 12 месяцев 2025 г. ²	10 064	10 243	9 355	0	10 952
	за 12 месяцев 2024 г. ³	9 219	10 023	9 178	0	10 064
в том числе: резерв на оплату отпусков	за 12 месяцев 2025 г. ²	10 064	10 243	9 355	0	10 952
	за 12 месяцев 2024 г. ³	9 219	10 023	9 178	0	10 064

8.4. Займы и кредиты - объекты отсутствуют.

8.5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств - объекты отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г. ²	За 12 месяцев 2024 г. ³
Материальные затраты	493	630
Затраты на оплату труда	90 940	87 696
Отчисления на социальные нужды	20 909	17 903
Амортизация	156	149
Прочие затраты	34 758	32 610
Итого по элементам	147 255	138 988
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	147 255	138 988

11. Информация о государственной помощи.

Общество не получало государственную помощь.

12. Иная информация

12.1. Капитал.

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 1 000 тыс. руб.

В 2025г. величина уставного капитала увеличилась на 990 тыс.руб. в результате принятия нового участника. Дата государственной регистрации изменений в Уставном капитале – 15.07.2025г..

В 2025 году участниками Общества принято решение о распределении чистой прибыли за 2022 год между участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале (Решение № 1125 от 13.11.2025г.).

12.2 Информация о чистых активах.

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н. По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Организации составляют 27 382 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 28 190 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 23 126 тыс. руб.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЕКЦ» за 2025 год

12.3. Прочие доходы и расходы

Наименование доходов и расходов	2025г.		2024г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы по вкладам	1 478	-	1 681	-
Резерв по сомнительным долгам	-	192	-	1 741
Прибыль/убыток прошлых лет	-	26	-	-
Услуги банка	-	238	-	198
Налоги, в т.ч. штрафы и пени	-	15	-	8
Расходы (перечисления) на нужды социального характера	-	4 884	-	4 054
Процентный расход по аренде	-	876	-	915
Прочие доходы/расходы	2	2 306	1	58
Итого	1 480	8 537	1682	6 974

12.4. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. отсутствуют денежные средства недоступные для использования.

Таблица 12.4.1. Информация о сумме доступных денежных средств и их эквивалентов, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего:	1 268	11 184	9 262
в том числе:			
Расчетные счета	268	184	1 262
Банковские депозиты	1 000	11 000	8 000

12.5. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Ставка расчета текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов/обязательств в 2025 году составляет 25%.

Начиная с 2025 года Организация применила к налоговой базе по налогу на прибыль налоговые ставки в порядке, предусмотренном ст. 284 НК РФ и Закона 176-ФЗ от 12.07.2024г в связи с чем, налоговая ставка по налогу на прибыль составила -25%, в том числе в федеральный бюджет -8%, в бюджет субъектов -17%.

Условный расход(доход) по налогу на прибыль - налог, рассчитанный из бухгалтерской прибыли (убытка). Условный расход по налогу на прибыль в 2025 году составил (-) 707 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль, это налог, который должен уменьшить (отложенный налоговый актив) или увеличить (отложенное налоговое обязательство) сумму налога на прибыль в следующем за отчетным периоде. Он составил 148 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением)временных разниц, которые образуются в связи с применением различных правил признания доходов и расходов. У Общества это: операции по финансовой аренде, затрат на амортизацию, резерв по сомнительным долгам.

В отчетном году сумма постоянных разниц, составила 1 467 тыс. руб. (2024 г. – 759 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском учете и при

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЕКЦ» за 2025 год

расчете налога на прибыль, которые не будут признаны доходами и расходами в бухгалтерском учете или при расчете налога на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Таблица 12.5.1 Расчет налога на прибыль (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Балансовый метод		
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	8 104	10 665
Текущий налог на прибыль	2 026	2 133
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения:		
Прибыль (убыток) до налогообложения, (25%)	2 826	X
Прибыль (убыток) до налогообложения, (20%)	X	7 603
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	707	1 521
Постоянный налоговый расход (доход)	1 467	759
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:		
расходы, не учитываемые при налогообложении	1 467	759
доходы, не учитываемые при налогообложении		
Отложенный налог на прибыль	(148)	(406)
Отложенные налоговые активы	(25)	(4)
Отложенные налоговые обязательства	(123)	(143)
Изменение применяемых налоговых ставок	-	(259)

12.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок, предшествующих отчетным периодам, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было. Существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, нет.

12.7. Связанные стороны.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между сторонами с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Характер проводимых операций
Ткаченко Надежда Васильевна ИНН 741703019450	Участник, имеющий более чем 20 процентов голосов от общего числа голосов участников общества с 15.07.2025г.	Управленческие функции

12.8. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

12.9. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В 2025г. виды деятельности Обществом не прекращались. В период по 10.03.2026г. (дата подписания отчетности руководителем), уполномоченным органом не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов в течение 12 месяцев.

12.10. Информация о непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

12.11. Информация о совместной деятельности

Общество в 2025г. не вело совместную деятельность.

12.12. Информация о рисках

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

1. Страновые риски.

Организация и ее заказчики осуществляют свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергаются рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков России.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

2. Кредитные риски.

Общество подвержено кредитному риску в рамках своей операционной деятельности (в отношении торговой дебиторской задолженности). Кредитный риск-это риск того, что Общество понесет финансовые убытки в случае не исполнения контрагентами обязательств по погашению задолженности.

Руководство Общества оценивает риск как незначительный. Для целей минимизации риска Общество осуществляет контроль дебиторской задолженности на ежемесячной основе.

Дополнительно в Обществе предпринимаются меры по привлечению новых клиентов, что позволит снизить зависимость от ключевых клиентов.

Политика Общества в области управления рисками направлена на своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации потерь.

Исполнительный директор

Дата: 30 марта 2026г.



Н.В. Ткаченко