6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	360	(360)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	34	-	604	(638)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	21	(21)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	(34)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	339	(339)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	604	(604)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	29	-	41	-	(35)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	84	-	22	-	(77)	-	-	-	29	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19	-	13	-	(28)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	(2)	-	-	-	19	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	71	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(3)	-	-	-	3	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	29	-	41	-	(35)	-	-	X	35	-
	За 2024 г.	84	-	22	-	(77)	-	-	X	29	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	32	32	19	19	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4	4	19	19	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	28	28	-	-	-	-

8. Обязательства

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	170	88	-	(53)	-	-	205
	За 2024 г.	46	157	-	(34)	-	-	170
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	42	-	(21)	-	-	33
	За 2024 г.	6	13	-	(6)	-	-	13
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	-	(24)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
	За 2024 г.	-	25	-	-	-	-	25
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	24	10	-	-	-	-	34
	За 2024 г.	16	12	-	(4)	-	-	24
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	11	-	-	-	-	33
	За 2024 г.	-	22	-	-	-	-	22
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	86	25	-	(7)	-	-	104
	За 2024 г.	-	86	-	-	-	-	86
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	170	88	-	(53)	-	X	205
	За 2024 г.	46	157	-	(34)	-	X	170

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	33	13	30
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33	13	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	24

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 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21	34
Затраты на оплату труда	1 380	742
Отчисления на социальные нужды	348	163
Амортизация	-	-
Прочие затраты	791	931
Итого по элементам	2 540	1 872
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 540	1 872

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД КОММЕРЧЕСКОЙ КОМПАНИИ ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГЛУБИННОЙ ПСИХОЛОГИИ"

Пояснение 1. Общие сведения об организации

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГЛУБИННОЙ ПСИХОЛОГИИ"
1.2 Сокращенное наименование: ООО " ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГЛУБИННОЙ ПСИХОЛОГИИ" ОГРН 1096671003637
1.3 Место нахождения (юридический адрес): 620014, Свердловская обл., Екатеринбург г, Вайнера ул., дом № 66, кв.2
1.4 Уставный капитал Общества составил: 10 000 руб.
1.5 Основные виды деятельности: Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 96.09)
1.6 Руководящие органы по состоянию на 31.12.2025 г.: Генеральный Директор Терентьева Екатерина Владимировна.
1.7 Все показатели в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей, если не указано иное; округление до тысяч рублей не приводит к искажению достоверности представления о финансовом положении и финансовых результатах деятельности организации.

Пояснение 2. Основания подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГЛУБИННОЙ ПСИХОЛОГИИ" за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности: у ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГЛУБИННОЙ ПСИХОЛОГИИ" отсутствуют намерения и необходимость ликвидации либо существенного сокращения деятельности, а также существенные неопределенности, которые могли бы вызвать сомнения в ее продолжении. В отчетном периоде не выявлено обстоятельств, ставящих под сомнение допущение непрерывности деятельности.

2.3. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГЛУБИННОЙ ПСИХОЛОГИИ" руководствуется требованием существенности информации: существенной признается информация, отсутствие или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. Количественный критерий существенности установлен в размере 5% от валюты бухгалтерского баланса на отчетную дату.

2.4. Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГЛУБИННОЙ ПСИХОЛОГИИ" и составлены в порядке, обеспечивающем сопоставимость с показателями бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах.

Пояснение 3. Информация об учетной политике

3.1.1. Учетная политика ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГЛУБИННОЙ ПСИХОЛОГИИ" сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных стандартов бухгалтерского учета.

3.1.2. Бухгалтерский учет ведется кассовым методом, доходы и расходы учитывают по мере их фактического поступления или оплаты**.**

3.1.3. В течение отчетного года учетная политика применялась последовательно; существенных изменений учетной политики, оказывающих влияние на сопоставимость показателей отчетности за 2025 год с предыдущим периодом, не производилось.

3.2. Доходы и расходы от основной деятельности

3.2.1. Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

3.2.2. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3.2.3. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.3 Материально-производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. ФСБУ 5/2019 "Запасы".

3.4. Основные средства и нематериальные активы

3.4.1. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты на их приобретение, создание и доведение до состояния, пригодного для использования.

3.4.2. Стоимостной лимит признания активов в составе основных средств установлен в учетной политике организации в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей.

3.4.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и срока его полезного использования; сроки полезного использования определяются на основании Классификации основных средств, а при ее отсутствии — исходя из ожидаемого срока использования актива

Пояснение 4. Связанные стороны

4.1. В соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета информация о существенных операциях с связанными сторонами подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.2. В отчетном 2025 году ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГЛУБИННОЙ ПСИХОЛОГИИ" не осуществляла существенных операций со связанными сторонами, требующих отдельного раскрытия помимо информации, представленной в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Пояснение 5. События после отчетной даты

5.1. Под событиями после отчетной даты понимаются события, происходящие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут оказывать влияние на показатели отчетности либо подлежат раскрытию.

5.2. На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на величину активов, обязательств или финансовый результат, а также требующих отдельного раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ГЛУБИННОЙ ПСИХОЛОГИИ", не выявлено.

Расшифровка основных показателей баланса

Раскрытие существенных показателей отражается в приложениях к бухгалтерскому балансу за 2025 год:

- Пояснение 6. Запасы;
- Пояснение 7. Дебиторская задолженность;
- Пояснение 8. Обязательства
- Пояснение 10. Расходы по обычным видам деятельности