

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-учебный центр «Качество»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НУЦ «Качество»

1.2. Юридический адрес 127018, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАРЬИНА РОЩА, ГОРОД МОСКВА, ПРОЕЗД МАРЬИНОЙ РОЩИ 3-Й, ДОМ 40, СТР. 1, ПОМЕЩ.4/4

1.3. Дата государственной регистрации 03.02.2005г.

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025г: 40 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Батов Георгий Павлович с долей 64 процента;
- Григорьева Юлия Евгеньевна с долей 28 процентов;
- ООО «НУЦ «Качество» с долей 8 процентов.

1.7. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Сертификация продукции, услуг и организаций (код ОКВЭД 71.20.8)

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Батов Георгий Павлович (Приказ № 1-ГД от 17.07.2022г.)

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед

составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет

следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),

утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Нематериальные активы отсутствуют.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. А п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд,

используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

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.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие существенных показателей баланса

3.1. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся приборы и оборудование с остаточной стоимостью 6110 тыс.руб.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА не числятся.

В составе строки 1170 числятся процентные займы сотрудникам – 12 000 тыс.руб.

3.3. Запасы (строка 1210) – 2 077 тыс.руб.

В состав запасов входят товары для перепродажи и материалы, используемые для обеспечения деятельности. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.4. Денежные средства и эквиваленты (строка 1250) – 37 422 тыс.руб.

Остатки представлены денежными средствами на расчетных счетах организации.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) - 51 400 тыс.руб.

В основном состоят из дебиторской задолженности.

В составе дебиторской задолженности учтены: задолженность покупателей за оказанные услуги; авансы, выданные поставщикам под будущие поставки и оказание услуг.

Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался (в связи с неприменением ПБУ 8/2010 и отсутствием оснований).

3.6. Капитал (строка 1300) – 16 094 тыс.руб.

Включает в себя:

- Уставный капитал - 10 тыс. руб.

- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 16 084 тыс.руб.

3.7. Обязательства

- Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450) у организации отсутствуют.

- Краткосрочные заемные средства (строка 1510) у организации отсутствуют.

- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 92 914 тыс. руб.;

Кредиторская задолженность включает:

задолженность по налогам и сборам (НДС, налог на прибыль), срок уплаты которых наступает в 2026 году, а также задолженность перед поставщиками, срок уплаты которой наступит в течение следующих периодов.

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор



Батов Георгий Павлович