

**Пояснение к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «ЦБС»  
за 2025 год**

**(Единица измерения -тыс. руб.)**

Общество с ограниченной ответственностью "Центр бухгалтерского сопровождения"  
 Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
web сайт	-	-	48
Лицензии и разрешения	67	267	-
Товарные знаки	-	-	38
<b>Итого</b>	<b>67</b>	<b>267</b>	<b>86</b>

1.2. Наличие и движение всех нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года		
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение	Переоценка		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация		
Лицензии и разрешения	2025	400	(133)	-	-	-	(200)	-	-	-	400	(333)
	2024	-	-	400	-	-	(133)	-	-	-	400	(133)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	123	(85)	-	(123)	85	-	-	-	-	-	-
web сайт	2025	315	(315)	-	-	-	-	-	-	-	315	(315)
	2024	322	(274)	-	(7)	2	(43)	-	-	-	315	(315)
<b>Итого</b>	<b>2025</b>	<b>715</b>	<b>(448)</b>	-	-	-	<b>(200)</b>	-	-	-	<b>715</b>	<b>(648)</b>
	<b>2024</b>	<b>445</b>	<b>(359)</b>	<b>400</b>	<b>(130)</b>	<b>87</b>	<b>(176)</b>	-	-	-	<b>715</b>	<b>(448)</b>

Общество с ограниченной ответственностью "Центр бухгалтерского сопровождения"  
 Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)  
Основные средства и права пользования активом

**2.1. Основные средства**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	72	1 143	2 253
<b>Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства</b>	<b>72</b>	<b>1 143</b>	<b>2 253</b>

**2.2. Движение основных средств**

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации и обесценение	Переоценка		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация		
Офисное оборудование	2025	7 831	(6 688)	-	-	-	(1 071)	-	-	7 831	(7 759)
	2024	7 692	(5 439)	139	-	-	(1 249)	-	-	7 831	(6 688)
Прочие основные средства	2025	48	(48)	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	2024	48	(48)	-	-	-	-	-	-	48	(48)
<b>Итого</b>	<b>2025</b>	<b>7 879</b>	<b>(6 736)</b>	-	-	-	<b>(1 071)</b>	-	-	<b>7 879</b>	<b>(7 807)</b>
	<b>2024</b>	<b>7 740</b>	<b>(5 487)</b>	<b>139</b>	-	-	<b>(1 249)</b>	-	-	<b>7 879</b>	<b>(6 736)</b>

Общество с ограниченной ответственностью "Центр бухгалтерского сопровождения"  
 Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)  
**Финансовые вложения**

**3.1. Долгосрочные финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Вложения в уставные капиталы	117	194	-
Предоставленные займы	-	-	15 380
<b>Итого</b>	<b>117</b>	<b>194</b>	<b>15 380</b>

**3.2. Движение долгосрочных финансовых вложений**

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло		Начислено процентов	Текущей рыночной стоимости (резерва под обесценение)	Переквалифицировано в краткосрочные финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка						
Вложения в уставные капиталы	2025	194	-	10	(87)	-	-	-	-	-	117	-
	2024	35	(35)	1 193	(1 034)	35	-	-	-	-	194	-
Предоставленные займы	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	15 380	-	-	(15 380)	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>2025</b>	<b>194</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>(87)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>117</b>	<b>-</b>
	<b>2024</b>	<b>15 415</b>	<b>(35)</b>	<b>1 193</b>	<b>(16 414)</b>	<b>35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>194</b>	<b>-</b>

**3.5. Краткосрочные финансовые вложения**

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставленные займы/депозиты	21 370	21 818	5 621
<b>Итого</b>	<b>21 370</b>	<b>21 818</b>	<b>5 621</b>

**3.6. Движение краткосрочных финансовых вложений**

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло		Начислено процентов	Текущей рыночной стоимости (резерва под обесценение)	Переквалифицировано из долгосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка						
Предоставленные займы/депозиты	2025	21 818	-	6 584 495	(6 584 943)	-	-	-	-	-	21 370	-
	2024	5 621	-	3 217 831	(3 201 634)	-	-	-	-	-	21 818	-
<b>Итого</b>	<b>2025</b>	<b>21 818</b>	<b>-</b>	<b>6 584 495</b>	<b>(6 584 943)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21 370</b>	<b>-</b>
	<b>2024</b>	<b>5 621</b>	<b>-</b>	<b>3 217 831</b>	<b>(3 201 634)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21 818</b>	<b>-</b>

Общество с ограниченной ответственностью "Центр бухгалтерского сопровождения"  
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

**4.1. Прочие внеоборотные активы**

Виды прочих внеоборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	-	277	694
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>277</b>	<b>694</b>

**4.2. Прочие оборотные активы**

Виды прочих оборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	-	451	513
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>451</b>	<b>513</b>

Общество с ограниченной ответственностью "Центр бухгалтерского сопровождения"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

7.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2 874	-	2 874	2 926	-	2 926	2 214	(475)	1 739
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	393	-	393	1 773	-	1 773	828	-	828
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	239	-	239	256	-	256	247	-	247
<i>Расчеты по налогам и страховым взносам</i>	547	-	547	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами</i>	882	-	882	763	-	763	1 139	(475)	664
<i>Расходы будущих периодов</i>	813	-	813	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	-	-	-	134	-	134	-	-	-

7.3. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2025	-	-	-	-	-
	2024	(475)	-	-	475	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	2025	-	-	-	-	-
	2024	(475)	-	-	475	-

Общество с ограниченной ответственностью "Центр бухгалтерского сопровождения"

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

10.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1 203	91	962
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	57	60	69
<i>Авансы полученные</i>	-	-	45
<i>Задолженность по налогам, сборам и         страховым взносам</i>	1 146	-	847
<i>Прочие кредиторы</i>	-	31	1

Общество с ограниченной ответственностью "Центр бухгалтерского сопровождения"  
 Приложение № 11 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

11.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	Оценочные обязательства по будущим отпускам работников	Резервы предстоящих расходов прочие	Оценочные обязательства под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	Итого
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	-	<b>5 535</b>	-	-	<b>5 535</b>
<b>За 2024 год</b>					
Создано	-	-	8 361	-	8 361
Использовано	-	(4 959)	-	-	(4 959)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	-	(313)	-	-	(313)
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	-	<b>263</b>	<b>8 361</b>	-	<b>8 624</b>
<b>За 2025 год</b>					
Создано	-	-	8 545	-	8 545
Использовано	-	(4 074)	-	-	(4 074)
<b>На 31 декабря 2025 г., в том числе:</b>	-	<b>(3 811)</b>	<b>16 906</b>	-	<b>13 095</b>
<i>долгосрочные оценочные обязательства</i>	-	-	-	-	-
<i>краткосрочные оценочные обязательства</i>	-	13 095	-	-	13 095

## Общество с ограниченной ответственностью "Центр бухгалтерского сопровождения"

Приложение № 12 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

## 12.1. Выручка

Выручка	За 2025 год	За 2024 год
Аренда серверного пространства	5 000	4 352
Осуществление функции ЕИО	478	243
Субаренда	950	66
Услуги по архивного хранения документов	487	630
Услуги по ведению бухгалтерского и кадрового учета	79 520	75 033
Услуги по ИТ сопровождению	5 657	4 740
Услуги по ликвидации ЮЛ	6 964	1 000
Юридические и курьерские услуги	4 996	4 386
Консультационные услуги	-	221
НДС начисленный	(4 955)	-
<b>Итого</b>	<b>99 097</b>	<b>90 671</b>

## 12.4. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2025 год	За 2024 год
Техническая и информационная поддержка оборудования и ПО	(3 947)	(3 361)
Добровольное медицинское страхование по норме	(568)	(561)
Малоценное оборудование и запасы	(258)	(56)
Оплата труда	(81 390)	(67 715)
Расходы на услуги сторонних организаций	(181)	(698)
Страхование гражданской ответственности	(8)	(7)
Услуги связи	(612)	(671)
Амортизация ОС и НМА	(1 277)	(1 441)
Страховые взносы	(14 772)	(11 342)
Обучение сотрудников	(105)	(83)
Почтовые услуги	(15)	(48)
Аренда помещения	(3 439)	(3 189)
Информационное обеспечение	(1 511)	(1 912)
Расход материалов и канцтоваров	(135)	(253)
Расходы на командировки	-	(102)
Нотариальные расходы	-	(36)
<b>Итого</b>	<b>(108 218)</b>	<b>(91 475)</b>

## 12.5. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2025 год	За 2024 год
Процентный доход по банковским депозитам	4 402	3 403
Процентный доход по займам выданным	-	427
<b>Итого</b>	<b>4 402</b>	<b>3 830</b>

## 12.7. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Доходы при продаже акций/долей	1 156	1 419
Списание просроченной задолженности	-	3
Оценочные обязательства по оплате труда	-	313
Резервы под обесценение финансовых вложений	-	35
Резервы по сомнительным долгам	-	475
<b>Итого</b>	<b>1 156</b>	<b>2 245</b>

## 12.8. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы	(656)	(1 464)
Расходы при продаже акций/долей	(86)	(1 034)
Списание просроченной задолженности	(3)	(479)
Безвозмездная передача имущества дочерней организации	(2 790)	(2 400)
Расходы на услуги банков	(12)	(20)
Госпошлины	-	(6)
<b>Итого</b>	<b>(3 547)</b>	<b>(5 403)</b>