

Общество с ограниченной ответственностью "Малый деловой центр"
(ООО "МДЦ")

ИНН 7704038331 КПП 770401001, ОГРН 1027739146016,

адрес: 119034, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул. Пречистенка, дом 40/2, стр. 4, помещение 1/Н.

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

1. ООО «Малый деловой центр» зарегистрировано в Московской регистрационной палате (рег. № 036367) 17 апреля 1997 г. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 77.39.2 «Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки».

Уставный капитал заявлен в размере – 8 680 000 рублей, внесен полностью. С 11 июля 2024г. владельцем 100% доли в уставном капитале ООО "Малый деловой центр" является ПАО "ПРИБОРНЫЙ ЗАВОД "ТЕНЗОР", на основании вышеуказанных изменений ООО "Малый деловой центр" не является малым средним предприятием. С 10 сентября 2024 г. были внесены изменения в юридический адрес: 119034, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, ул. Пречистенка, д.40/2, стр.4, помещ. 1/Н. Юридический и фактический адрес совпадают.

В 2025 году оказаны услуги (без НДС):

Сдача в аренду оборудования - 67 тыс. руб.,

Сдача в субаренду помещения – 293 тыс. руб.,

Агентское вознаграждение – 54 тыс. руб.

Итого выручка от реализации составила 414 тыс. руб.

В 2025 году выручка от реализации прочих активов составила: 2324 тыс. руб. (ДАП), внеоборотных активов 866 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах указан результат от вышеуказанных операций, в т.ч. в составе прочих доходов прибыль в размере 397 тыс. руб. от реализации внеоборотных активов, прибыль от реализации ДАП 1323 тыс. руб. В составе прочих расходов указан убыток от реализации внеоборотных активов 1192 тыс. руб. В налоговом учете убыток составил 410 тыс. руб., в бухгалтерском учете 1272 тыс. руб. Разница составила 862 тыс. руб., в т.ч. временная разница из-за признания в расходах текущего периода убытка в размере 987 тыс. руб. от продажи основных средств в прошлых периодах, постоянная разница в размере 657 тыс. руб., убытка от продажи внеоборотных активов в размере 1192 тыс. руб. Отложенный налоговый актив составил 144 тыс. руб.

2. Информация об учетной политике

2.1. Используемые стандарты

2.1.1. Организация использует все Положения по бухгалтерскому учету, предусмотренные правилами учета и законодательством.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, ретроспективным способом.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Учет аренды

5. Иная информация

6. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

7. Условные факты и события после отчетной даты отсутствуют.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор
(наименование должности)
20 марта 2026 г.




(подпись)

Иванов Владимир Ильич
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 52	- -	- (52)	- -	- -	- -
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	52 -	- -	(52) -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	52 -	- -	(52) -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		списано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	52
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	52
в том числе:			
Другие НМА	-	-	52
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		списано		принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	списано	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	по рыночной стоимости (при наличии)
	За 2024 г.	-	-	-	по фактическим затратам
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (переоцененная) первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 069	(2 482)	-	(105)	105	(320)	-	-	2 964	(2 687)
	За 2024 г.	82 455	(62 020)	(2 590)	(76 796)	55 709	(795)	-	(4 624)	3 069	(2 482)
в том числе:											
	Машины и оборудование (кроме офисного)	3 039	(2 452)	-	(75)	75	(320)	-	-	2 964	(2 687)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	30	(30)	-	(30)	30	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	(30)	-	(30)	30	-	-	-	30	(30)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	4 624	(4 624)	2 590	(4 624)	4 624	(3 568)	-	4 624	4 624	(4 624)
	За 2024 г.	15 596	(5 480)	-	(13 562)	9 048	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 624	(4 624)	-	(4 624)	4 624	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 596	(5 480)	2 590	(13 562)	9 048	(3 568)	-	4 624	4 624	(4 624)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	347	587	587	12 876
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	267	587	587	12 876
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	10 116
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	10 116
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 600	-	18 500	(11 900)	-	-	-	-	15 200	-
	За 2024 г.	1 000	-	11 750	(4 150)	-	-	-	-	8 600	-
в том числе: Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	8 600	-	18 500	(11 900)	-	-	-	-	15 200	-
	За 2024 г.	-	-	11 750	(3 150)	-	-	-	-	8 600	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 000	-	105 550	(113 550)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 250	(45 250)	-	-	-	-	8 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	8 000	-	105 550	(113 550)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 250	(45 250)	-	-	-	-	8 000	-
Итого	За 2025 г.	16 600	-	124 050	(125 450)	-	-	-	-	15 200	-
	За 2024 г.	1 000	-	65 000	(49 400)	-	-	-	-	16 600	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	стисано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	3	-	320	(163)	-	-	-	X	160	-	-	
	3а 2024 г.	2	-	4 562	(4 561)	-	-	-	X	3	-	-	
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2	-	200	(199)	-	-	-	-	3	-	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	320	(160)	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	4 362	(4 362)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	1 655	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	2	1 713	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	3 648	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	3 648	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	55	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	147	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	7 160	57	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	2 508	7 216	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	127	193
Затраты на оплату труда	2 311	2 951
Отчисления на социальные нужды	772	910
Амортизация	320	4 363
Прочие затраты	1 462	2 833
Итого по элементам	4 992	11 250
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(160)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 832	11 250