

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

1. Общая информация

1.1. Сокращенное наименование – ООО "КЦ КОНСТАНТА"

1.2. Юридический адрес – 125367, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Покровское-Стрешнево, Габричевского ул, дом 5, корпус 9, этаж 1, комната 32

1.3. Дата государственной регистрации – 02.11.2018 г.

1.4. Основным видом деятельности организации является Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию. (код ОКВЭД 69.20). Источником поступления денежных средств является выручка от оказания услуг, поступающая на расчётные счета организации от клиентов.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников составляет 36 человек, по состоянию на 31.12.2025.

1.6. Обособленные подразделения

- ОП Челябинское - 454014, РОССИЯ, Челябинск г, Комсомольский пркт, 86в, пом. 4

Дата постановки на учет 10.01.2019 г.

- ОП Волгоградское 2 - 400001, РОССИЯ, Волгоград г, им Канунникова ул, 9,

Дата постановки на учет 08.07.2019 г.

1.7. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Суркова Наталья Владимировна - 100 %.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор : Лагутин Николай Александрович.

Главный бухгалтер: Проняева Елена Юрьевна

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не соответствует ни одному из критериев, установленных статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ.

1.10 Общество с ограниченной ответственностью "КАДРОВЫЙ ЦЕНТР КОНСТАНТА" осуществляет деятельность в соответствии с законодательством РФ. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ. Доходы и расходы признаются по методу начисления. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и достоверность отчетности несет руководитель организации – Лагутин Н. А. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Денежные средства	26.12.2025	Согласно приказа
Дебиторская-Кредиторская задолженность	28.12.2025	Согласно приказа

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Анализ бухгалтерского баланса

Активы

4.1 Основные средства

по состоянию на 31.12.2025 г. - сумма составляет 14 тыс. руб.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

Нематериальных, финансовых и другие внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г. - вложения отсутствуют.

4.3. Запасы.

По состоянию на 31.12.2025 г. - вложения отсутствуют.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены суммы: на расчетных счетах по состоянию на 31.12. 2025 года в размере 102 тыс. руб. Включают в себя сч. 51.

4.5. Финансовые и другие оборотные активы, в т. ч. Дебиторская задолженность.

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2025 г. сумма составила 5 187 тыс. руб. В данной строке баланса отражены:
счет 97 «Расходы будущих периодов» с видом актива в балансе «Прочие оборотные активы» в сумме 952 тыс. руб.;
счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 3 626 тыс. руб.;
счет 60.02 «Расчеты по авансам, выданным» - 88 тыс. руб.;
счет 68.90 «Единый налоговый счет» - 466 тыс. руб.;
счет 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 55 тыс. руб.;

Наибольшую долю активов составляет дебиторская задолженность, что говорит о значительном объеме расчётов с покупателями.

Пассивы

4.6. Капитала, в т. ч. нераспределенная прибыль.

Собственный капитал в балансе отражает совокупный размер собственного капитала организации, показатель отражающий чистые средства Общества, оставшиеся после погашения всех обязательств. По состоянию на 31.12.2025 г. значение строки 1300 «Капитал» в бухгалтерском балансе отрицательный- составляет (993) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составляет (1093) тыс. руб.

4.7. Долгосрочные заемные средства .

По состоянию на 31.12.2025 г. составила 100 тыс. руб.

В данной строке баланса отражены:

Счет 67.03 «Долгосрочные займы» - 100 тыс. руб.

4.8. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. составила 2 360 тыс. руб.

В данной строке баланса отражены:

Счет 66.03 «Краткосрочные займы» - 2200 тыс. руб.

Счет 66.04 «Проценты по краткосрочным займам» - 115 тыс. руб.

Счет 67.04 «Проценты по долгосрочным займам» - 45 тыс. руб.

4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составила 3 836 тыс. руб.,

В состав показателя данной строки включены:

Счет 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 861 тыс. руб.

Счет 62.02 «Расчеты по авансам полученным» - 2 519 тыс. руб.

Счет 68.12 «Налог при упрощенной системе налогообложения» - 119 тыс. руб.

Счет 68.01 «НДФЛ исчисленный налоговым агентом» - 4 тыс. руб.

Счет 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» - 329 тыс. руб.

Счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 4 тыс. руб.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 15 530 тыс. руб.,

5.1. Расходы по обычным видам деятельности, в том числе себестоимость продаж.

В состав расходов входят показатели необходимые для ведения ФХД, включая выплату ЗП, налогов с ФОТ, аренда помещений, услуги субподрядных организаций, консультационные услуги, расходы, командировочные расходы, программное обеспечение. Себестоимость продаж составляет -15 688 тыс.руб, управленческие расходы составляют – 2 262 тыс.руб. Итого сумма расходов – 17 950 тыс.руб.

5.2. Проценты к уплате

По строке 2330 отражены проценты по займам и депозитам полученным – (122) тыс. руб

Счет 91.02 «Прочие расходы»

5.3. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 отражены прочие доходы по статьям – 54 тыс. руб. По строке 2350 отражены прочие расходы в сумме (688) тыс. руб., включающие расходы на услуги банка – 48 тыс. руб., суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности – 239 тыс. руб., прочие расходы по статьям, не включенным ни в один другой показатель отчета – 401 тыс. руб.

5.4. Налог на прибыль, в т. ч. УСН

Строка 2410 отражает сумму налога, начисленного в соответствии с применяемым специальным налоговым режимом — в данном случае УСН. Значение строки 2410 на 31.12.2025 равна 180 тыс. руб.

5.4. Чистая прибыль(убыток)

Значение строки 2400 на 31.12.2025 равна (3 356) тыс. руб.

5.5 Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарным владельцем организации признается - Суркова Наталья Владимировна (подпункт 1 пункт 1 статья 7 Федерального закона № 115-ФЗ).

Основание для признания бенефициаром: прямое владение 100% уставного капитала, позволяющее влиять на решения организации.

5.6 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация сработала не эффективно, по результатам года получен отрицательный финансовый результат (убыток) и высокий уровень кредиторской задолженности. Планируется оптимизация расходов , снижение задолженности и улучшение финансовых показателей.

Генеральный директор

Лагугин Н. А.