ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЕДИНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР»

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

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
1.2 Полное наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЕДИНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР»
Сокращенное наименование организации: ООО «ЕРЦ».
1.3 Дата государственной регистрации: 04.07.2005 года.
1.4 Юридичекий адрес: 656056, Алтайский край, г.о. город Барнаул, г.Барнаул, ул.Льва Толстого, д. 3
1.5 Общая численность работников на 31.12.2025 г. составляет 32 человека
Пенсионеров 1 человек, предпенсионеров в организации нет
1.6 Режим налогообложения: УСН (доходы) с НДС
1.7 Основной вид деятельности: 63.11.1 - Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
1.8 Филиалов и обособленных подразделений на 31.12.2025 г. нет.
1.9 Уставный капитал составляет 10 000.00 рублей.
1.10 Состав учредителей:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
Воропаев Константин Иванович	100 %

1.11 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор – Воропаев Константин Иванович
Главный бухгалтер – Костенко Екатерина Васильевна
1.11 Аудит бухгалтерской отчетности Общества:
Общество не подлежит обязательному аудиту.
1.12 Стандарты, по которым составлена отчетность и база оценок показателей отчетности
Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:
— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»
— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008.

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.)
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.)
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.)
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.)

	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», учетные цены не применяются)	п.9 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.4. Учет нематериальных активов	
Принятие к учету	В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. Стоимостной лимит НМА 100 000.00 руб. Организация не применяет ФСБУ 14/2022 к НМА, имеющим стоимость ниже лимита. Затраты на такие НМА признаются в расходах периода приобретения. Стоимостной лимит не применяется на результаты интеллектуальной собственности, на которые у организации есть исключительное право. Такие объекты учитываются в составе НМА независимо от стоимости.	п. 4 ФСБУ 14/2022 п. 7 ФСБУ 14/2022 (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.)
Оценка	Объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка НМА не производится.	п. 13 ФСБУ 14/2022 (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.)
Способ и период начисления амортизации	При начислении амортизации НМА применяется линейный метод. Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания НМА.	п.38 ФСБУ 14/2022 п.40 ФСБУ 14/2022 п.33 ФСБУ 14/2022

	Начисление амортизации прекращается с 1 числа месяца, следующего за месяцем выбытия НМА. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.	(утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н)
Срок полезного использования	Для каждого объекта нематериальных активов устанавливается срок полезного использования на основе факторов, перечисленных в п. 31 ФСБУ 14/2022.	п. 31 ФСБУ 14/2022 (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н)
	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от реализации услуг, продукции и товара поставка которых покупателям (потребителям) осуществляется непрерывно	Ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка услуг, продукции или товара (произошло потребление потребителями).	ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
	2.6. Учет операций по договорам аренды	
Учет операций по аренде	Как малое предприятие в ситуации аренды имущества без права выкупа и отсутствии намерений сдавать арендованное имущество в субаренду, организация не отражает в учете право пользования арендой (далее — ППА) и обязательство по аренде.	п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.)

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Нематериальные активы – по состоянию на отчетную дату в составе НМА числится сайт организации стоимостью 361 тыс. руб.

3.2 Балансовая стоимость основных средств в организации с учетом износа на 31.12.2025 г. составила 2 296 тыс.руб. В составе основных средств числятся различные виды Оборудования, используемые для организации рабочего процесса, обеспечения безопасного хранения и передачи данных.

3.3 Финансовые вложения – по состоянию на 31.12.2025 г. числится депозит в размере 42 760 тыс. руб., а также предоставленный Обществом займ в размере 12 000 тыс.руб. и начисленные на отчетную дату проценты, согласно ключевой ставки Банка России в размере 111 тыс. руб.

3.4 Наличие и движение запасов. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. В валюте баланса запасы Общества имеют малый удельный вес - 88 тыс.руб..

3.5 Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 12 252 тыс.руб. Задолженность сложилась из расчетов с поставщиками, подрядчиками и расчетов с покупателями и заказчиками. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.6 Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 14 334 тыс.руб. сложилась из задолженности перед поставщиками и подрядчиками, прочими кредиторами и расчетами, не отраженными на ЕНС. Задолженность является текущей, просрочек нет. Задолженности по налогам и взносам нет.

3.7 Долгосрочных, краткосрочных заемных средств и резервов в организации нет.

3.8 В отчетном периоде компания госпомощь не получала.
3.9 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.
Чистая прибыль организации за отчетный период составила 124 832 тыс. руб, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с привлечением новых клиентов и реорганизацией Общества в форме присоединения.

3.10 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Материальные затраты	388	261
Затраты на оплату труда	25 420	16 666
Отчисления на социальные нужды	5 075	3 042
Амортизация	1 033	574
Прочие затраты	39 254	34 260
Итого по элементам	71 170	54 803
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	71 170	54 803

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор Воропаев К.И.