

**Общество с ограниченной ответственностью "Центр Конкурсных Торгов"
(ООО «ЦКТ»)**

ИНН7709600890 , КПП 770501001 , ОГРН 1057746536495

Адрес: 109044 г. Москва ул. Крутицкая д.17 , стр.6 ,этаж 1, офис 110

1. Общая информация об организации

Фактический адрес : 109044 г. Москва ул. Крутицкая д.17 , стр.6 ,этаж 1, офис 110

1.1. Размер уставного капитала, состав участников

Размер Уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Участники: Галстян Арсен Генрихович - доля 25,5%

Бекесов Владимир Владимирович - доля 25,5%

ООО «Ташир Медика» - доля 49%

1.2. Сведения о среднесписочной численности сотрудников Общества:

Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 36 человек

Численность сотрудников на 31.12.2024г. составляет 44 человек

1.3. Основная хозяйственная деятельность Общества

Основным видом деятельности Общества 69.10 Деятельность в области права

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основание составления бухгалтерской отчетности

ООО «ЦКТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 15 процентов

соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс.руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.2. Учет арендных отношений

По договору субаренды нежилого помещения №5 от 17.07.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу : г. Москва, ул. Крутицкая д.17 , стр.6 ,этаж 1, офис 110

2.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

(В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.)

2.4 Кредиты и займы полученные

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 6.10.2008 №107н.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

2.5. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает оценочные обязательства по выплате отпускных. Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца.

2.6 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (НДС).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав

(метод начисления).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка, получение которой связано с оказанием услуг.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с использованием счета 44 «Расходы на продажу». Учет затрат на счете 44 ведется в разрезе подразделений и статей затрат.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Расход по налогу на прибыль рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 и определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет ведется балансовым методом. Постоянные и временные разницы в проводках не отражаются. Суммы постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль. Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Временные разницы определяются по каждому виду активов и обязательств как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто (п.19 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств отражена в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетных периодов представлена ниже.

тыс. руб.		
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
14	178	271

В рамках ежегодной плановой инвентаризации, проведенной инвентаризационной комиссией Общества, оценка основных средств на конец отчетного периода показала необходимость изменения сроков полезного использования основных средств.

Показатель балансовой стоимости «Основные средства» отражен в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год в соответствии с п. 25 ФСБУ 6/2020.

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса показаны основные средства, используемые самим Обществом.

3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

Сумма отложенных налоговых активов, возникшая при временных разницах отражена по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса.

Остаток отложенных налоговых активов на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.		
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
476	1 147	666

Признание/погашение отложенного налогового актива производится в результате разниц между

бухгалтерским и налоговым учетом в разрезе амортизационных отчислений, оценочных обязательств, расходов будущих периодов.

Сумма отложенных налоговых обязательств отражена по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса.

Остаток отложенных налоговых обязательств на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
3	45	-

Признание/погашение отложенных налоговых обязательств производится в результате возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в разрезе амортизационных отчислений, оценочных обязательств, расходов будущих периодов.

3.3. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Расходы будущих периодов, а именно право использования Программы для ЭВМ , срок использования, которого не превышает 12 месяцев после отчетной даты

Остаток по Прочим оборотным активам отражен в строке 1260 Бухгалтерского баланса . Данные на конец отчетных периодов представлены ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
290	176	208

Расходы будущих периодов, а именно право использования Программы для ЭВМ , срок использования, которого превышает 12 месяцев.

Остаток по Прочим внеоборотным активам отражен в строке 1190 Бухгалтерского баланса . Данные на конец отчетных периодов представлены ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
9	286	291

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. Остаток дебиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
93 360	16 090	27 400

По состоянию на 31.12.2025 года – дебиторская задолженность является краткосрочной. Размер дебиторской задолженности составляет 93 360 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности:

показатель	тыс.руб. 2025г.	тыс.руб. 2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 224	12 612

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	74 889	1 098
Положительное сальдо по ЕНС	2 236	2019
Расчеты не отраженные на ЕНС	-	360
итого	93 360	16 090

Общество не имеет просроченной безнадежной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.

3.5 Заемные средства

Заемные средства, привлеченные Обществом для финансово-хозяйственной деятельности отражены по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса в составе краткосрочных обязательств.

Расшифровка состава заемных средств

Заемные средства от ООО «Лабораторный проект» ИНН 7733711505 по Договору беспроцентного займа №10-01/ЛП-ЦКТ от 10.01.2025г.;

Заемные средства от ООО «Эвалаб» ИНН 9705152520 по Договору займа № 25-12/ЭЛ-ЦКТ от 25.12.2025

Остаток задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

		тыс.руб.
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
85 710	-	-

3.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. Остаток кредиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
3 746	10 322	22 778

По состоянию на 31.12.2025 года размер кредиторской задолженности составляет 3 746 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности:

показатель	тыс.руб.2025г.	тыс.руб. 2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	2 753
Расчеты не отраженные на ЕНС	3 718	4 557
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17	3 012
итого	3 746	10 322

Срок уплаты задолженности Общества по налогам в бюджет наступает в 2026 году.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

3.7 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражены в строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Остаток оценочных обязательств на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
1 905	4 578	3 329

Виды оценочных обязательств представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Оценочные обязательства по оплате отпусков	1 609	3 867
Оценочные обязательства по оплате отпусков в части страховых взносов	296	711
Итого	1 905	4 578

3.8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- запасы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4 Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка Общества

Выручка Общества (без учета НДС) отражена в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Показатель выручки за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
117 645	101 869

Выручка признается в том отчетном периоде, к которому она относится, независимо от фактической оплаты.

4.2 Коммерческие расходы, Управленческие расходы

Коммерческие расходы отражены в строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Показатель коммерческих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
(110 313)	(96 084)

Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.7 «Коммерческие расходы».

Управленческие расходы отражены в строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
(7 117)	(7 635)

В составе управленческих расходов отражены следующие виды расходов:

Наименование статьи затрат	2025г.	2024г.
Основная заработная плата управленческого персонала, Страховые взносы	627	555
Аренда офиса	6 490	7 080
Итого	7 117	7 635

4.3. Прочие доходы, прочие расходы

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты на остаток денежных средств на расчетном счете.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
18	9

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты по договорам займа.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
(10)	-

Прочие доходы отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах. Показатель прочих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
651	6556

Состав прочих доходов за 2025 год представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 г.
Оценочные обязательства по оплате труда	596
Резервы по сомнительным долгам	54
Прочие	1
Итого	651

Прочие расходы отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. Показатель прочих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
(343)	(4 316)

Состав прочих расходов за 2025 год представлен в таблице ниже.

Показатель	тыс. руб.
	Сумма за 2025 г.
Банковские комиссии	181
Прочие внереализационные расходы	17
Списание НДС	145
Итого	343

4.4. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 и определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто (п.19 ПБУ 18/02).

В 2025 году текущий налог на прибыль составил – 77 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль в 2025 году составил -629 тыс. руб. Таким образом, расход по налогу на прибыль за 2025 год составил -707 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль за 2025 год

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	530 017,85
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 146 868,63
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	44 500,98
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	476 316,91
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	3 419,60
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	2 296 305,65
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	1 102 367,65
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	472 897,31
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-629 470,34
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-77 110,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-706 580,34
6	Условный расход по налогу	-132 504,46

	- (A) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-574 076,41
	- (E) * 25%	
8	Чистая прибыль	-176 562,49
	(A) + (5)	

4.5. Чистая прибыль(убыток) Общества

Чистая прибыль (убыток), остающаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов, сборов, отчислений и других обязательных платежей в бюджет отражена в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах. Показатель чистой прибыли (убытка) за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
(176)	210

Директор ООО «ЦКТ» Сарнадская Е.С.