ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
«КРЕДО»

107031, г. Москва,
ул. Петровка, дом 17, стр. 4,
этаж 1, пом. VI, ком.1
ИНН 7701763902 КПП 770701001
ОГРН 1077764819043
тел. 8 (495) 662-88-58
e-mail: info@rdc-credo.ru
rdc-credo.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

- **Информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «КРЕДО» зарегистрировано 29 декабря 2007 года МИФНС № 46 по г. Москве за основным регистрационным номером 1077764819043 (ОГРН).

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ «КРЕДО»

Сокращенное официальное наименование Общества – ООО «НПК «КРЕДО».

Юридическое местонахождение Общества: 107031, Москва г, Петровка ул, дом 17, строение 4, этаж 1, помещение VI, комната 1 (офисное помещение по договору аренды нежилых помещений).

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 – 1 человек.

Основной вид деятельности – Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки (код – 74.90).

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств общество не имеет.

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки и равен 11 111 рублей, что составляет 100% номинальной стоимости Уставного капитала.

Единственным Учредителем и бенефициарным владельцем Общества с ограниченной ответственностью «НПК «КРЕДО» является – Ройтман Евгений Владимирович (Лист записи ЕГРЮЛ № 2247705873919 от 18.06.2024 г.)

Дивиденды за отчетный период не выплачивались.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Медведева Евгения Олеговна.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НПК «КРЕДО». (далее именуемое - общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

- **Основные положения учетной политики**

Основные средства и капитальные вложения в основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Переоценка основных средств не производится.
Амортизация объектов основных средств производится линейным методом. 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.
Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям использования этого объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые могут привести к изменению элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020).
Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании решения комиссии организации на конец каждого года.
Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Несущественные основные средства не отражаются в балансе и по ним не начисляется амортизация, не производится проверка на обесценение и не пересматриваются элементы амортизации. За ними обеспечен надлежащий контроль наличия и движения таких активов (п. 5 ФСБУ 6/2020).
Капитальные вложения в основные средства аккумулируются на счете 07 "Оборудование к установке". Учет ведется по местам хранения оборудования и отдельным его наименованиям (видам, маркам и т.д.).
Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке этих ценностей на склады организации.
При продаже, списании, передаче безвозмездно и др. оборудования к установке его стоимость списывается в дебет счета 91 "Прочие доходы и расходы".

Права пользования активами (ППА)

Общество не применяет ФСБУ 25/2018, так как договор аренды **одновременно соответствует четырем условиям:**
-срок аренды – не дольше 12 месяцев;
-право собственности не переходит арендатору;
-договор не предусматривает льготных условий для выкупа предмета аренды арендатором;
-Арендатор не сдает и не планирует сдавать объект в субаренду.
Арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Запасы

Запасы оцениваются в учете в сумме фактических затрат на приобретение.
Материалы. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее - «ТЗР»), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
При выбытии материалы оценивались по средней себестоимости.

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».
При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная с учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету. Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр. Выбытие финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.
Депозитные вклады, не признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».
Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Порядок формирования доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 ПБУ 9/99 №Доходы организации».

Порядок формирования расходов

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной

форме и (или) величине кредиторской (с учетом положений п.3 ПБУ 9/99 №Доходы организации».

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Резервы по сомнительным долгам формируются в случае признания долга сомнительным комиссией по инвентаризации.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10 г. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
(Основание: абз.2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности")

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль – на основе данных налоговой декларации. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

- **Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности**

Пояснения в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах соответствуют нумерации табличных пояснений.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	100	(79)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(89)
	За 2024 г.	100	(69)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(79)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	100	(79)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(89)
	За 2024 г.	100	(69)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(79)
из них исключительные права	За 2025 г.	100	(79)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(89)
	За 2024 г.	100	(69)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(79)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	11	21	31
в том числе: Другие НМА	11	21	31
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	4 185	4 185	-
	За 2024 г.	16 003	-	130	(9 966)	(6 167)	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	4 185	4 185	-
	За 2024 г.	16 003	-	130	(9 966)	(6 167)	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 167	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	6 167	-	-	-	6 167	-
в том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	6 167	-	-	-	(1 982)	-	-	(4 185)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	6 167	-	-	-	6 167	-
Итого	За 2025 г.	6 167	-	-	-	-	-	-	4 185	4 185	-
	За 2024 г.	16 003	-	130	(9 966)	-	-	-	-	6 167	-

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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 328	-	4	-	(196)	-	-	-	3 136	-
	За 2024 г.	2 499	-	2 586	-	(1 757)	-	-	-	3 328	-
в том числе:											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 937	-	-	-	(3)	-	-	-	2 934	-
	За 2024 г.	1 931	-	2 586	-	(1 580)	-	-	-	2 937	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	391	-	-	-	(193)	-	-	-	198	-
	За 2024 г.	567	-	-	-	(176)	-	-	-	391	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 328	-	4	-	(196)	-	-	X	3 136	-
	За 2024 г.	2 499	-	2 586	-	(1 757)	-	-	X	3 328	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	80 499	12	-	(1 888)	-	-	78 623
	За 2024 г.	89 185	11	-	(8 697)	-	-	80 499
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	9	-	(9)	-	-	9
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 503	-	-	(1 879)	-	-	12 624
	За 2024 г.	17 048	-	-	(2 545)	-	-	14 503
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 757	-	-	-	-	-	3 757
	За 2024 г.	3 757	-	-	-	-	-	3 757
Краткосрочные займы	За 2025 г.	59 296	-	-	-	-	-	59 296
	За 2024 г.	65 396	-	-	(6 100)	-	-	59 296
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 926	-	-	-	-	-	2 926
	За 2024 г.	2 926	-	-	-	-	-	2 926
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	52	-	-	(52)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	3	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	6	2	-	-	-	-	8
Итого	За 2025 г.	80 499	12	-	(1 888)	-	X	78 623
	За 2024 г.	89 185	11	-	(8 697)	-	X	80 499

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11	49	45	-	15
	За 2024 г.	23	35	47	-	11
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11	49	45	-	15
	За 2024 г.	23	35	47	-	11

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	470	348
Отчисления на социальные нужды	133	87
Амортизация	10	10
Прочие затраты	337	300
Итого по элементам	950	746
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	950	746

Таблица 3 Нематериальные активы

Детализация показателей строки 1110 Бухгалтерского баланса представлена в Таблицах 3.1, 3.3.

Таблица 5 Финансовые вложения

В 2025 г. Общество выдавало заемные денежные средства по договорам займов.

Детализация показателей строки 1170 Бухгалтерского баланса представлена в Таблице 5.1

Финансовые вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.25г. отсутствуют.

Таблица 7 Дебиторская задолженность

Детализация показателей строки 1230 Бухгалтерского баланса представлена в Таблице 7.1.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия задолженности, признанной сомнительной.

Таблица 8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Детализация показателей строки 1520 Бухгалтерского баланса представлена в Таблице 8.1.

Таблица 8.3 Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Обществом сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2025 сформирован в размере 15 тыс. руб.), в том числе:

- Оценочные обязательства по вознаграждениям – 12 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам – 3 тыс. руб.

Детализация показателей строки 1540 Бухгалтерского баланса представлена в Таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

Таблица 10 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Таблице 10.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Расчеты по налогу на прибыль

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.:

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма, тыс.руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-1129
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	22219
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	22407
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	376
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	22219
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	22407
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	188
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	188
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	282
7	Постоянный налоговый доход - (Е) * 25%	-94
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-941

Наличие и движение налоговых активов и налоговых обязательств

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025		Изменения временных разниц				На 01.01.2026,	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
			Признание	Погашение	Признание	Погашение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Оценочные обязательства и резервы	3		1				4	
Расходы будущих периодов	22105			48			22057	
Убытки прошлых лет	111		235				346	
Итого	**22219**		**236**	**48**			**22407**	

- **Иная информация**

Информация по операциям со связанными сторонами

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;
- Общество и юридическое лицо, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Характер отношений:

- Ройтман Евгений Владимирович – единственный участник (с 18.06.2024).

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Таблица с данными за 2025 г.

Наименование связанной стороны (полное)	Объем товаров, работ, услуг за предыдущий отчетный период, тыс.руб.	Сальдо взаиморасчетов на начало отчетного периода		Объем товаров, работ, услуг за отчетный период, тыс. руб.	Сальдо взаиморасчетов на конец отчетного периода		Характер операций
		Задолженность перед Обществом, тыс. руб.	Задолженность Общества, тыс.руб.		Задолженность перед Обществом, тыс.руб.	Задолженность Общества (тыс. руб.)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Ройтман Евгений Владимирович			11,1			11,1	Вклад в уставный капитал

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор.

К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на обязательное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты. Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за отчетный период, окончившийся 31 декабря 2025 года, составило 467 тыс. рублей.

Непрерывность деятельности:

Организация ведет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

У Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении коммерческой деятельности, либо в поиске защиты от кредиторов.

В настоящее время все факты хозяйственной деятельности отражены в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой организации и правилами ведения бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Учетная политика Общества обеспечивает соблюдение основных требований:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты),
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов (требование осмотрительности),
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности,
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования.

- **<u>События после отчетной даты</u>**

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Научно-производственная
компания «Кредо» _____ **Медведева Е.О.**

31.03.2026 г.