

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Единого Сервиса»

ИНН 7715960932, КПП 770701001, ОГРН 1137746345659

Адрес: 127473, г. Москва, ул. Селезневская, д. 32

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

1. Общая информация об организации

ООО «ООО «ЦЭС»

ОГРН 1137746345659

ИНН 7715960932

КПП 770701001

Генеральный директор Ливанская Наталья Николаевна

Дата регистрации -17.04.2013

Адрес местонахождения: 127473, г. Москва, ул. Селезневская, д. 32

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

82.11--Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 составляет-65 человек

Уставной капитал составляет 10 000 тыс.рублей

Ливанская Наталья Николаевна - 100 %.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8, редакция 3.0.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

К объектам основных средств относятся активы, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 100 000 рублей. Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода.

Общество начисляет амортизацию по объектам основных средств линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Учет запасов организация осуществляет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н. в части, не противоречащей Федеральному закону от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 января 2025 года.

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.

Учет расходов по всем видам заимствований ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008) в части, не противоречащей Федеральному закону №402-ФЗ.

Сумма начисленных в отчетном периоде процентов за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов организации.

Дополнительные затраты по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами организации.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по основным видам деятельности. Иные расходы признаются прочими расходами организации.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) в части, не противоречащей Федеральному закону №402-ФЗ.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

В составе основных средств организации:

Машины и оборудование (кроме офисного) – 34 935 рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	163	(90)	(38)	118	(83)
	3а 2024 г.	163	(52)	(38)	163	(90)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	118	(44)	(38)	118	(83)
	3а 2024 г.	118	(6)	(38)	118	(44)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	46	(46)	-	-	-
	3а 2024 г.	46	(46)	-	46	(46)
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-

Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	2 662	(2 662)	-	-	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 662	(2 662)	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	35	73	111
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	35	73	111
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			

3.2 Дебиторская задолженность

Основную величину дебиторской задолженности составляет:

Права на использование результатов интеллектуальной деятельности - 2 565 937 рублей

Сальдо по ЕНС-1 156 814 рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28 445	-	3 892	(28 130)	4 207	-
	За 2024 г.	5 593	-	28 302	(5 449)	28 445	-
в том числе:							

	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	484	-	484	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28 130	-	-	(28 130)	-	-
		3а 2024 г.	5 449	-	28 130	(5 449)	28 130	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	2 566	-	2 566	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	315	-	842	-	1 157	-
		3а 2024 г.	143	-	172	-	315	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого		3а 2025 г.	28 445	-	3 892	(28 130)	4 207	-
		3а 2024 г.	5 593	-	28 302	(5 449)	28 445	-

3.3 Оценочные обязательства

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)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	24 450	-	(21 450)	3 000
	3а 2024 г.	-	24 450	-	24 450
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	24 450	-	(21 450)	3 000
	3а 2024 г.	-	24 450	-	24 450
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 135	4 378	(844)	5 669
	3а 2024 г.	3 350	844	(2 058)	2 135
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	54	1	(54)	1
	3а 2024 г.	48	54	(48)	54
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	790	-	(790)	-
	3а 2024 г.	-	790	-	790
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	597	1 173	-	1 769
	3а 2024 г.	656	-	(59)	597

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 969	-	1 969
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	695	1 116	-	1 811
	3а 2024 г.	2 646	-	(1 951)	695
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	119	-	119
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	26 585	4 378	(22 294)	8 669
	3а 2024 г.	3 350	25 294	(2 058)	26 585

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	1	54
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	54

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 779	5 084	3 826	-	3 037
	3а 2024 г.	-	7 850	6 065	7	1 779
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 779	5 084	3 826	-	3 037
	3а 2024 г.	-	7 850	6 065	7	1 779

3.4 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	2 920	3 239
Затраты на оплату труда	61 191	62 517
Отчисления на социальные нужды	15 073	13 914
Амортизация	38	38
Прочие затраты	4 046	907
Итого по элементам	83 268	80 616
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	83 268	80 616

3.5 Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

4.Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность.

Общество в отчетном году не заключало сделок, в совершении которых имелась заинтересованность.

Генеральный Директор



Ливанская Наталья Николаевна