

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Общество с ограниченной ответственностью «Центр Эффективного Управления» (сокращенное ООО «ЦЭУ»). Дата государственной регистрации :21 августа 2006 года, ОГРН 1063667254199.
- ИНН/КПП 3661036322/366101001
- Юридический адрес:394033 ,Воронежская область, г. Воронеж, Ленинский проспект, д.172
- Основной ОКВЭД: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- Признак субъекта МСП: организация относится к микропредприятиям.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 13 чел.
- Обособленные подразделения отсутствуют

Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

- Гражданка РФ Карякина Н.В.-доля 90,91 % в УК;
- Гражданка РФ Карякина В.Н.-доля 9,09 % в УК;

Общий размер уставного капитала: 11 000 рублей

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Карякина Наталья Владимировна,
действует на основании Приказа № 1 ОТ 16.02.2021 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к микропредприятиям в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснение к ним.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения:

доходы, уменьшенные на величину расходов

Налоговая ставка по УСН в отчетном году:

При объекте «Доходы минус расходы»:

15 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02.

7. Основные средства и капитальные вложения

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	36 018	(28 787)	-	(1 921)	36 018	(30 708)
Транспортные средства	За 2025 г.	19 267	(13 686)	-	(1 520)	19 267	(15 207)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	16 751	(15 101)	-	(401)	16 751	(15 501)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	3 095	(2 695)	-	(155)	3 095	(2 850)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	3 095	(2 695)	-	(155)	3 095	(2 850)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

В организации имеется инвестиционная недвижимость, предназначенная для предоставления во временное пользование за плату с целью получения дохода. Объект учитывается как основное средство на счете 01 и включен в показатель строки 1150 «Основные средства» упрощенного бухгалтерского баланса.

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

линейным способом

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

8. Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе финансовые вложения в акции, приобретенные с целью получения дивидендного дохода, отражены по строке 1170 (финансовые вложения как внеоборотные активы).

9. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

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
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 073	8 075	(5 412)	10 736	(5)
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	28	(33)	8	(5)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6076	7642	(4691)	9027	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	562	405	(657)	310	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 300	-	-	1 300	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	122		(31)	91	-

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

• с покупателями и заказчиками;

- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

10. Кредиторская задолженность

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.		-	-	-
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.		-		-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 993	3 349	(4 359)	4 983
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	801	2 225	(1 954)	1 072
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 990	832	(1 879)	943
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	82	172	(254)	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	2 298			2 298
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	497	90	(93)	494
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.		-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.		-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	146	30	-	176
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	179	-	(179)	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.				
Итого	3а 2025 г.	5 993	3 349	(4 359)	4 983

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

11. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

12. Капитал и резервы

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.				
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	4 677	4 677
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	(2 404)	(2 404)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	11	16 836	16 836

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

13. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются кассовым методом .

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

14. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны отсутствуют

В 2025г Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 2 404 тыс. руб.

15. Государственная помощь

Общество в 2025г не получало государственную помощь

16. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

17. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «31» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ /Карякина Н.В./