

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КЦ» за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «КонтактЦентр»

1.2 Сокращенное наименование организации: ООО «КЦ»

1.3 Местонахождение в соответствии с учредительными документами: 394030, Воронежская область, г. Воронеж, ул. 9 Января, д. 683, офис 311А

1.4 Дата регистрации: 22.02.2013 год

1.5 ОГРН : 1123668061560

1.6 ИНН / КПП: 3662183873/ 366401001

1.7 Директор Гюнтер Наталия Викторовна

1.8 Уставный капитал 12 500 руб.

1.9 Единственный участник (бенефициар) Симонов Роман Николаевич

1.10 Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД) 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

2. Основания составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

3. Информация об учетной политике

3.1. Бухгалтерский учет.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1.1 Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

3.1.2 Сырье и материалы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценивание не создается.

При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

3.1.3 Финансовые вложения

Все фактические затраты на приобретение финансовых вложений вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Последующую оценку всех финансовых вложений организация осуществляет по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

3.1.4 Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.1.5 Определение доходов, расходов

Организация применяет в бухгалтерском учете метод начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Арендная плата признается в расходах ежемесячно.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

3.1.6 Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3.2. Налоговый учет.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения "Доходы" 6%.

4. Иная существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах деятельности за 2025 год

Нематериальные активы отсутствуют.

Основные средства отсутствуют.

Запасы отсутствуют.

Финансовые вложения (предоставленные другим организациям процентные займы) на 31.12.2025г. 56 249 тыс.руб., на 31.12.2024 г. 61 284 тыс.руб., на 31.12.2023 г. 24 961 тыс.руб..

Денежные средства на 31.12.2025 год 9 тыс.руб., на 31.12.2024 г. 56 тыс.руб., на 31.12.2023 г. 4 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. 10 921 тыс.руб., на 31.12.2024 г. 1 317 тыс.руб., на 31.12.2023 г. 12 044 тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025г. 42 208 тыс.руб., на 31.12.2024г. 36 077 тыс.руб., на 31.12.2023 г. 8 755 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. 24 551 тыс.руб., на 31.12.2024 г. 179 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 3 574 тыс. руб.

Обеспечения обязательств отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	136	385
Отчисления на социальные нужды	41	98
Амортизация	-	-
Прочие затраты	318	900
Итого по элементам	495	1 383
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	495	1 383

В 2025 году ООО «КЦ» основной вид деятельности не осуществляло, в связи с чем выручка отсутствует. По результатам за 2025 год получен убыток.

На момент подготовки настоящей бухгалтерской отчетности событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, не выявлено.

Директор ООО «КЦ»
31.03.2026

Гюнтер Наталия Викторовна