

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТКОМ"
(ООО "ЦЕНТКОМ")
ИНН: 6141060885, КПП: 614101001, ОГРН: 1236100031914,
адрес: 346881, Ростовская область г. тайск, Малиновая ул. (Донская чаша тер. днт) дом 15

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТКОМ» (далее – Общество).

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ЦЕНТКОМ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

346881, Ростовская область г. тайск, Малиновая ул. (Донская чаша тер. днт) дом 15

Правовое положение ООО «ЦЕНТКОМ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ООО «ЦЕНТКОМ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Органами управления ООО «ЦЕНТКОМ» являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Списочная численность работников ООО «ЦЕНТКОМ» на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ЦЕНТКОМ», является Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД 64.99.3)

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год Общества (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества № 1/12 от 21.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом, покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества.

Протоколом внеочередного общего собрания участников от 11 декабря 2023 г. № 1/2023 было принято единогласное решение о внесении участниками вкладов в имущество Общества в размере 57,5 млн. руб.

Дивиденды в 2025г. не начислялись и не выплачивались.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризации имущества (основных средств, малоценного оборудования в эксплуатации) и финансовых обязательств – ежегодно, перед составлением Бухгалтерской отчетности.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года.

АКТИВ Бухгалтерского баланса

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4.1. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса), в том числе: Приобретение доли в уставном капитале ООО «ТЕЛКОР»	100	100

4.2. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса:

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах в банках.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах (руб.)	23	22
Всего:	4 895	6

ПАССИВ Бухгалтерского баланса

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

4.3. Расшифровка строки 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса:

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

Участники	Доля	
	Размер доли (в процентах)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
Авильченко Алексей Валерьевич	20	2
Акопян Артур Митушович	20	2
Губарев Виктор Викторович	20	2
Краснощеков Дмитрий Александрович	20	2
Михайлюк Александр Петрович	20	2
Всего:	100	10

Уставный капитал ООО «ЦЕНТКОМ» оплачен полностью.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

4.4. Расшифровка строки 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса:

Займодавец	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Краснощеков Дмитрий Александрович (беспроцентный займ от Учредителя).	120	60
Авильченко Алексей Валерьевич(беспроцентный займ от Учредителя).	115	75
Акопян Артур Митушович(беспроцентный займ от Учредителя).	115	75
Михайлюк Александр Петрович(беспроцентный займ от Учредителя).	100	60

Губарев Виктор Викторович(беспроцентный займ от Учредителя).	120	60
Всего:	570	330

4.5. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	2	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4	3
Всего:	6	3

Бухгалтерский резерв на предстоящую оплату отпусков не создавался по причине того, что Общество является субъектом малого предпринимательства (ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ).

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о прибылях и убытках за январь-декабрь 2025 года.

5.1 . Строка 2220 «Управленческие расходы», :

Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	-213	-156
Отчисления на социальные нужды		-
Прочие расходы	-16	-
ИТОГО:	-229	-156

5.3. Прочие доходы и расходы:

Строка 2350 «Прочие расходы» - отражены расходы на услуги банков - 12 тыс.руб;

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

7. Процедуры правового характера

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

8. Вознаграждение основного управленческого персонала.

В сумме размера вознаграждений Основного управляющего персонала учтены суммы оплаты труд Генерального директора

Размер вознаграждения	За 31.12.2025 г., тыс. руб	За 31.12.2024 г., тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	164	120

9. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

В 2025 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Генеральный директор

(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись)

Авильченко Алексей

Валерьевич

(расшифровка подписи)