

Общество с ограниченной ответственностью «ЦентрЭлектроМонтаж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЦентрЭлектроМонтаж»

за 2025г.

г.Воронеж

ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

Общество с ограниченной ответственностью «ЦентрЭлектроМонтаж» зарегистрировано 29 апреля 2004г. Межрайонной инспекцией Министерства РФ по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области. На основании Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» в соответствии с представленными сведениями в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, о чем выдано соответствующее свидетельство и присвоен основной государственный регистрационный номер 1043600032541.

Юридический адрес: 394033 г.Воронеж, ул.Минская,д.16,оф.1

Фактический адрес: 394033 г.Воронеж, ул.Минская,д.16,оф.1

ИНН 3663049140

Основными видами финансово-экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью «ЦентрЭлектроМонтаж» (далее – Организация) являются:

Наименование	Код по ОКВЭД-2
Производство электромонтажных работ	43.21
Оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи	46.69.5

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников организации составляет на 31.12.2025 – 133чел. на 31.12.2024г. - 146 чел., на 31.12.2023г. – 164 чел.

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал сформирован полностью. Единственным участником Общества является Трегубов Р.Е. (доля 100%).

Общество имеет 1 обособленное подразделение:

- 20 ноября 2014г. В МИФНС №1 по Воронежской области создано Обособленное подразделение ООО «ЦентрЭлектроМонтаж» по адресу: Воронежская область, Рамонский район, д. Богданово, ул. Лесная, д 31 – закрыто 15.08.2025
- 02 декабря 2019г. в МИФНС №17 по Воронежской области (Территориально-обособленное рабочее место №4) ООО «ЦентрЭлектроМонтаж» по адрес: Воронежская обл., Новоусманский район, с Отрадное, пер. Тамбовский, 33

ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции, утвержденной решением участников 1/20 от 29.09.2020г.

Органам управления Общества являются:

- Собрание участников
- Генеральный директор

Единоличный исполнительный орган – генеральным директором Общества назначен Трегубов Ратмир Евгеньевич.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ СИСТЕМЕ

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляет бухгалтерский учет в автоматизированном виде с использованием информационной системы управления предприятием «1С: Предприятие 8.3.

В 2025 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация на основании приказов № ИНВ- 3 от 01.10.2025г, ИНВ- 4 от 01.10.2025г, ИНВ- 5 от 01.10.2025г; ИНВ- 7, ИНВ-8, ИНВ-9: ИНВ-12 от 31.12.2025г.. Инвентаризация запасов и основных средств проведены по состоянию на 01.10.2025г. Инвентаризация денежных средств, резервов, расходов будущих периодов, расчетов с дебиторами и кредиторами, расчетов с бюджетом, по состоянию на 31.12.2025г. В процессе инвентаризации недостачи имущества не выявлены.

Учетная политика утверждена приказом № 164-п от 30.12.2024г.

Основными положениями учетной политики являются:

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства - долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование, другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 000 рублей.

Основные средства после признания учитываются по первоначальной стоимости.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации, и ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По решению организации, на основании приказа руководителя, основные средства проверяются на обесценение и на возможность пересмотра элементов амортизации по состоянию на конец соответствующего отчетного года.

Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание запасов осуществлялось Обществом по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство, готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости. По состоянию на 31.12.2025 незавершенное производство отсутствует.

Задолженность покупателей и заказчиков

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

Оценочные обязательства.

В 2025 году Общество сформировало следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату ежегодных отпусков

Признание выручки

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается Обществом на основании первичных документов, предъявленных покупателям и условий действующих договоров.

Выручку от реализации товаров и прочего имущества Общество признает на дату перехода права собственности, оказания услуги.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списываются непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

Связанные стороны

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются:

- Учредитель;
- Общества, связанные с учредителем;
- Ключевой управленческий персонал.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Все стоимостные показатели отражены в тыс.руб.

Пояснения к стр.1150 «Основные средства» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведено в таблице 4.1 Пояснений в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств приведено в таблице 4.2 Пояснений в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025г. в аренде у Общества находятся офисное помещение, склад, земельные участки.

Основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, Общество не получало.

Объекты недвижимости, по которым не зарегистрированы права собственности, но фактически эксплуатируемые, в Обществе отсутствуют.

Объектов, используемых в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

Не амортизируемого имущества нет.

В конце года была проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Были выявлены объекты основных средств, СПИ которых подходил к окончанию. Так как объекты основных средств используются в процессе производства, было принято решение о продлении для них СПИ. На основании приказа № 161-П от 31.12.2025. был осуществлен пересмотр сроков полезного использования.

Проведено тестирование основных средств на обесценение: признаков обесценения не выявлено.

Расшифровка стр.1210 «Запасы» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода (п.45 ФСБУ 5/19). приведена в таблице 6.1 Пояснений в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетности запасы приведены по фактической стоимости.

Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания.

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 Пояснений в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе дебиторской задолженности отражено сальдо ЕНС по состоянию на 31.12.2025г. в размере 1431 тыс. руб..

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Дебиторская задолженность реальна к получению.

Расшифровка стр. 1240 «Финансовые вложения» формы отчетности «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка финансовых вложений приведена в таблице 5.1 Пояснений в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Займы выданы по ставке 16,5% годовых, со сроком погашения в 2026 году. За пользование займами начислены проценты в размере 37 тыс.руб.

Расшифровка стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс»

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражена дисконтированная стоимость аренды по договорам лизинга по срокам погашения до 2027г. в размере 1 653 тыс. руб. Процентная ставка по аренде помещений принята равной ключевой ставке на день заключения договора аренды. По договорам лизинга принята ставка, указанная в договоре

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» формы «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств» Пояснений в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс»

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражена дисконтированная стоимость аренды по срокам погашения до 2026г. – 14 494 тыс. руб. Сумма начисленных процентов составила 3 204 тыс. руб. Процентная ставка по аренде помещений принята равной ключевой ставке на день заключения договора аренды. По договорам лизинга принята ставка, указанная в договоре

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Расшифровка выручки по строке 2110 формы «Отчет о финансовых результатах»
Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1.	Выполненные работы	594 476	498 795
2.	Оптовая торговля	144 138	99 676
	Итого	738 614	598 471

Расшифровка выручки по строке 2110 формы «Отчет о финансовых результатах»
Структура себестоимости выполненных работ, оказанных услуг и реализованной продукции представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1.	Выполненные работы	591 267	456 776
2.	Оптовая торговля	48 558	27 473
	Итого	639 825	484 249

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2025, тыс. руб.	Сумма расходов 2025, тыс. руб.	Сумма доходов 2024, тыс. руб.	Сумма расходов 2024, тыс. руб.
Выбытие основных средств	-	-	1 935	1
Проценты к получению/уплате	17 573	4 311	26756	6 615
Курсовые разницы	-	39	448	387
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	-	50	22 525
Налоги и сборы	-	1 352	-	1 394
Расходы, связанные с оплатой кредитных организаций	-	668	-	1033
Прочие доходы/расходы	2 850	4 946	1 288	5 548
ИТОГО	20 423	11 316	30 477	37503

Расход по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расходы по налогу на прибыль составили: тыс.руб.

Показатели	2025г.	2024г.
Прибыль/убыток до налогообложения (стр.2300 формы №2)	(8248)	18 815
Ставка налога на прибыль	25	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 062	(3763)
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 108)	(777)
Всего	954	(4 540)

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль показаны как совокупность сумм текущего налога и отложенного налога на прибыль, тыс.руб.:

Показатели	2025г.	2024г.
Налог на прибыль, в том числе	954	(4 540)
Текущий налог	(12)	(3 729)
Отложенный налог на прибыль	965	(811)

Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Движение отложенных налоговых активов в 2025 году:

Остаток на 31.12.2024	6309
Создано в отчетном периоде	14057
Списано в отчетном периоде	15032
Всего: (строка 1180)	5 334

Движение отложенных налоговых обязательств в 2025 году:

Остаток на 31.12.2024	8 544
Создано в отчетном периоде	1 331
Списано в отчетном периоде	3 271
Всего: (строка 1420)	6 603

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам относятся:

Физические лица:

№ п/п	ФИО	Основание, в силу которого лицо является аффилированным лицом Общества
1.	Трегубов Ратмир Евгеньевич	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, 100%. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор)
2	ИП Трегубов Ратмир Евгеньевич	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, 100%.

Операции со связанными лицами:

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде осуществлялись в рамках договоров аренды. Текущая дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 988 тыс. руб. Расчеты осуществлялись денежными средствами.

Выплата дивидендов

На основании решений участника № 2 от 27.03.2025г. и № 3 от 21.07.2025г. начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в размере 12 930 тыс. руб.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Ключевому управленческому персоналу выплачены краткосрочные вознаграждения согласно условиям трудового договора. Сумма выплат с учетом страховых взносов составила 11 575 тыс. руб., в 2024 году – 11 631 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе не начислялись и не выплачивались

События после отчетной даты и непрерывность деятельности.

Существенных событий после отчетной даты нет. Бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи не получались. В период между отчетной датой и до настоящего времени не имеются процедуры реорганизации или ликвидации Общества, форс-мажорные обстоятельства, нет тенденций изменения бизнеса, операционных сегментов. Не планировался выпуск акций и долговых обязательств.

Не изменено географическое местонахождение Головного офиса, нет изменений в юридическом и почтовом адресе организации

В период между отчетной датой и до настоящего времени не были внесены нетипичные бухгалтерские проводки.

В период между отчетной датой и до настоящего времени не происходили события, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения непрерывной деятельности.

ООО «ЦентрЭлектроМонтаж» способно непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности и не планирует прекращать свою деятельность.

Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

Генеральный директор

20 февраля 2026г.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long tail, positioned to the right of the stamp.

Р. Е. Трегубов



Пролито,
пронумеровано и
скреплено печатью
Михаила
Васильевича

лист 28

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма
«Гарант Капитал»
Директор *А.Д. Абрамевич*