

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года  
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

ООО "ЦМС" является малым предприятием.

На 31.12.2025г. среднесписочная численность составляет 2 чел.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. Учредителем общества является физическое лицо.

В обществе на 2025 год разработана учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета, изменения в учетную политику вносились в связи с началом применения ФСБУ 4/2023, учетная политика соблюдается.

Вознаграждения сотрудникам общества в 2025 году выплачивались в виде заработной платы в соответствии со штатным расписанием ООО "ЦМС" в сумме 1 160 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 г. не начислялись и не выплачивались.

В обществе отсутствуют нематериальные активы.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числятся на балансе: Автомобиль Changan Hunter Plus, Дробилка щековая ШД 10 с пультом управления, Смеситель, Станок токарно-винторезный 1М63.

ООО "ЦМС" в 2025 году не осуществляло финансовые вложения. Займы от физических лиц общество получало в сумме 88 тыс. руб.

Согласно приказу №1-И от 26.12.2025 г. в обществе проведена инвентаризация следующих счетов: 01 «Основные средства», 10 «Материалы», 50 «Касса», 51 «Расчетные счета», 60 «Расчеты с поставщиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 68 «расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 97 «Расходы будущих периодов». По результатам инвентаризации излишки и недостачи отсутствуют.

ООО "ЦМС" не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02, так как является малым предприятием.

В течение 2025 года основным видом деятельности общества являлось Литье прочих цветных металлов (ОКВЭД 24.54).

По строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражена выручка от реализации продукции в сумме 44 460 тыс. руб.

По строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» отражены расходы по оплате услуг кредитных организаций, а также списание прочих расходов в сумме 62 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода отражена по строке 2400 «Отчета о финансовых результатах» и составила 1 205 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 486 тыс. руб., кредиторская задолженность составляет 1247 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Расшифровка показателей «Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года» представлены в виде таблиц.







## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	981	-	39 858	(39 265)	-	-	X	X	1 575	-
	За 2024 г.	3 066	-	36 054	(38 138)	-	-	X	X	981	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	981	-	39 762	(215)	-	-	(38 954)	-	1 575	-
	За 2024 г.	3 066	-	36 054	(8 763)	-	-	(29 375)	-	981	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	96	(39 050)	-	-	38 954	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(29 375)	-	-	29 375	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	79	-	-	-	-	-	79	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	69	-	12	-	(69)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	9	-	69	-	(9)	-	-	-	69	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 162	-	366	-	(2 033)	(9)	-	X	486	-
	За 2024 г.	988	-	2 248	-	(792)	(282)	-	X	2 162	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 719	1 009	3	(3 896)	-	-	1 835
	За 2024 г.	5 665	4 021	6	(4 732)	(241)	-	4 719
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 418	280	-	(1 415)	-	-	282
	За 2024 г.	453	1 478	-	(492)	(22)	-	1 418
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	67	598	-	(51)	-	-	613
	За 2024 г.	2 633	70	-	(2 636)	-	-	67
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	78	(1)	3	(8)	-	-	73
	За 2024 г.	260	2	6	28	(219)	-	78
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 289	-	-	(2 289)	-	-	-

	За 2024 г.	1 597	2 289	-	(1 597)	-	-	2 289
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	500	88	-	-	-	-	588
	За 2024 г.	467	33	-	-	-	-	500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	34	27	-	(13)	-	-	48
	За 2024 г.	20	16	-	(1)	-	-	34
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	195	12	-	-	-	-	207
	За 2024 г.	107	88	-	-	-	-	195
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
	За 2024 г.	51	-	-	(33)	-	-	17
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21	5	-	(1)	-	-	25
	За 2024 г.	20	1	-	-	-	-	21
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	44	-	-	(44)	-	-	-
	За 2024 г.	31	13	-	-	-	-	44
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	57	-	-	(57)	-	-	-
	За 2024 г.	26	31	-	-	-	-	57
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 719	1 009	3	(3 896)	-	X	1 835
	За 2024 г.	5 665	4 021	6	(4 732)	(241)	X	4 719

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 143	38 128
Затраты на оплату труда	1 160	1 007
Отчисления на социальные нужды	346	285
Амортизация	616	530
Прочие затраты	1 863	1 879
Итого по элементам	43 127	41 829
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	43 127	41 829