

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ЦЕНТР-СЕРВИС-КОМ-РУС»

Оглавление

1. ВВЕДЕНИЕ	1
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	2
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	6
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	11
6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	12
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	12
8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	13

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦЕНТР-СЕРВИС-КОМ-РУС» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» экономический субъект может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об

обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР-СЕРВИС-КОМ-РУС» (краткое наименование - ООО «ЦЕНТР-СЕРВИС-КОМ-РУС») зарегистрировано 21.11.2014г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Общества за основным государственным регистрационным номером 1149204037630 от 21.11.2014г.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале не производилось. Участниками Общества являются физические лица - граждане РФ.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. Единоличный исполнительный орган общества — генеральный директор Дейнеко Сергей Олегович.

Лицо ответственное за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности — генеральный директор Дейнеко Сергей Олегович.

Юридический адрес Общества: 299011, Севастополь г, Генерала Петрова ул, дом № 3, квартира 1

Почтовый адрес: 299011, Севастополь г, Генерала Петрова ул, дом № 3, квартира 1

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по направлению:

ОКВЭД 95.22.1 «Ремонт бытовой техники».

Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность

фактов последовательность применения учетной политики, рациональность).

Учетная политика разработана соответствии действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета утвержденные в учетной политике
Запасы	В составе запасов Общества признаны материалы и товары. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в работу и ином выбытии их списание производится по методу себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).
Дебиторская задолженность	Организация признает дебиторскую задолженность при возникновении права на получение денежных средств или иных активов на основании заключенного договора и надлежащего оформления соответствующей первичной документации. Дебиторская задолженность признается сомнительной, если: срок ее погашения превышен более чем на 90 дней; дебитор находится в процедуре банкротства или имеет признаки банкротства; задолженность не погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты без объективных причин.
Денежные средства и денежные эквиваленты	Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
Кредиторская задолженность	Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена в размере, учтенном по счетам бухгалтерского учета. При возникновении задолженности с начислением процентов (по кредитам, займам, финансовой аренде) проценты отражаются отдельной строкой по мере их начисления.
Выручка	Выручка признается методом начисления.
Расходы от обычных видов деятельности	Классификация расходов осуществляется по элементам затрат согласно п. 8 ПБУ 10/99.

	Распределение косвенных расходов — пропорционально фонду оплаты труда. Признание расходов — по методу начисления на дату оказания услуги/получения ресурса.
Управленческие расходы	Управленческие расходы учитываются на отдельном субсчете «Управленческие расходы» к счету 90 «Продажи» и в полном объеме признаются в составе расходов в периоде их возникновения.
Прочие доходы и расходы	Признание — по методу начисления на дату совершения операции.

В 2025 году организация внесла изменения в учетную политику в связи с введением в действие двух новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», обязательного к применению начиная с отчетности за 2025 год (утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н);

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», обязательного к применению начиная с 01 апреля 2025 года (утвержден приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

Переход на новые стандарты произведен перспективным методом.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Запасы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов приведены в таблице 1:

Таблица 1. Наличие и движение запасов

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	Приобретено (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)
Сырье и материалы	0	28	28	0

Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество имеет расчетные счета в следующих кредитных организациях:

Кредитная организация	Номер счета	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Примечание
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810323830000225	5	3	Основной расчетный счет

На 31.12.2025 остаток наличных денежных средств в кассе организации составляет 20 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода финансовых и других оборотных активов приведены в таблице 2:

Таблица 2. Наличие и движение финансовых и других оборотных активов

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	2	0
Прочие оборотные активы		3
Всего	2	3

Задолженность заказчиков и покупателей перед обществом на конец 2025г составляет 0 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода краткосрочных обязательств приведены в таблице 3:

Таблица 3. Наличие и движение краткосрочных обязательств

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность	24	14
Всего		

Кредиторская задолженность на конец 2025г. включает:

- задолженность перед поставщиками: 2 тыс. руб.
- задолженность по налогам и взносам: 12 тыс. руб.

Выручка

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице 4:

Таблица 4. Структура выручки по видам деятельности

№	Номенклатурная группа	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
1.	Выполнение работ, оказание услуг	640	513

Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах от обычных видов деятельности за 2025 и 2024 годы приведены в таблице 5.

Таблица 5. Расходы от обычных видов деятельности

№	Статья затрат	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
1.	Материальные затраты	48	1

№	Статья затрат	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
2.	Затраты на оплату труда	363	313
3.	Отчисления на социальное страхование	109	94
4.	Прочие затраты	74	81
5.	Всего	594	489

Прочие доходы и расходы

Состав прочих расходов за 2025 и 2024 годы приведены в таблице 6.

Таблица 6. Прочие расходы

Вид расхода	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Расходы на услуги банков	7	10

Налог на прибыль (доходы) организаций

В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы» и уплачивало налог по ставке 10%.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляло операций с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

1.

- Дейнеко Сергей Олегович
- резидентство России;
- ИНН 920452412222;
- основание для признания бенефициаром - доля в уставном капитале 50%.

2.

- Панна Александр Витальевич
- резидентство России;
- ИНН 920352231367;
- основание для признания бенефициаром - доля в уставном капитале 50%.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошли событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течении отчетного периода не получало государственную помощь.

11 марта 2026г.

Руководитель

ООО «ЦЕНТР-СЕРВИС-КОМ-РУС»

Дейнеко С. О.