

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр Сметного Дела»

Сокращенное наименование – ООО «ЦСД».

Юридический адрес – 656015, Алтайский край, г.Барнаул, ул.Деповская, д.31, оф 1.

Дата государственной регистрации – 30.01.2009 г.

ИНН 2221170100 ОГРН 1092221000453

ООО «ЦСД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

62.0 - Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Обособленных подразделений нет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Система налогообложения УСН с объектом «доходы»

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Иванова Е.К

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, с учетом права Общества на применение упрощенного способа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

4. Основные средства

В организации нет объектов основных средств

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по методу ФИФО.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Запасы - всего	6	-	-	6
в том числе: Товары	6	-	-	6

В строке «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. указана цифра 6.

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	-	4	-	4
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	-	4	-	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-
Итого	-	4	-	4
Просроченная дебиторская задолженность				-

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. указана цифра 4.

7. Обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом обязательств, поступивших и списанных в 2025 году (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	10	5	(10)	5
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	10	-	(10)	-
Расчеты по налогам и сборам	-	1	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	4	-	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-

В строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. указана цифра 5.

Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	10	10
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	10	10

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества: Долгополова Надежда Анатольевна- доля в уставном капитале 80 %; Иванова Екатерина Константиновна - доля в уставном капитале 20%.

Дивиденды в 2025 году участникам не выплачивались. Было принято решение нераспределенную прибыль направить на развитие Общества

9. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	74	90
Отчисления на социальные нужды	22	27
Амортизация	-	-
Прочие затраты	54	64
Итого по элементам	150	181
Итого расходы по обычным видам деятельности	150	181

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 242 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 85 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

11. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Директор ООО «ЦСД»

Иванова Е.К.