

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
к годовому отчету за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью
"Центр-сервис"**

1. Основные виды экономической деятельности:

- деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

2. Учётная политика:

ООО «Центр-сервис» принимая к учёту актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость более 40 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода в котором они понесены.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учёта.

В 2025 году малоценные предметы относятся сразу на расходы. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнёров.

Учёт готовой продукции осуществляется в количественных и стоимостных показателях. Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с её изготовлением (по фактической производственной себестоимости) на счете 43 "Готовая продукция" без использования балансового счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Доходы - увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала предприятия, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- 1) доходы от обычных видов деятельности;
- 2) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи готовой продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Прочими доходами предприятия являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов предприятия (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам) (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств предприятия, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счёте предприятия в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причинённых предприятию убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчётном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истёк срок исковой давности;
- сумма дооценки активов (при наличии);
- прочие доходы.

Прочими доходами предприятия также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности предприятия (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.), стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

Предприятие признает в бухгалтерском учёте выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по завершении выполнения работы.

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности предприятия подразделяются на:

- 1) расходы по обычным видам деятельности;
- 2) прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности - расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учёта затрат.

Прочими расходами предприятия являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов предприятия (при условии, если они отличны от расходов по обычным видам деятельности);
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (при условии, если они отличны от расходов по обычным видам деятельности);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые предприятием за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учёта (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причинённых предприятием убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчётном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и др.).

3. Нематериальные активы:

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе предприятия не числятся объекты нематериальных активов.

4. Основные средства:

4.1 Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 год	25 876	(10 980)	10 029			(6 204)					35 905	(17 184)
	за 2024 год	25 333	(8 291)	543			(2 689)					25 876	(10 980)
в том числе:													
Здания	за 2025 год	2 529	(407)				(84)					2 529	(491)
	за 2024 год	2 529	(323)				(84)					2 529	(407)
Машины и оборудование	за 2025 год	5 227	(2 520)	1 713			(991)					6 940	(3 511)
	за 2024 год	4 736	(2 902)	491			(382)					5 227	(2 520)
Транспортные средства	за 2025 год	17 692	(7 791)	6 051			(4 976)					23 743	(12 767)
	за 2024 год	17 692	(4 690)				(3 101)					17 692	(7 791)
Офисное оборудование	за 2025 год	428	(262)				(38)					428	(300)
	за 2024 год	376	(376)	52			(114)					428	(262)
Другие виды основных средств	за 2025 год			2 265			(115)					2 265	(115)

	за 2024 год												
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 год		()		()		()						()
	за 2024 год		()		()		()						()
в том числе:	за 2025 год		()		()		()						()
(группа)	за 2024 год		()		()		()						()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	тыс.руб.											
		На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация					
Права пользования активами - всего	за 2025 год	17 045	(3 305)	5 549	(5 549)	2 220	(3 296)					11 496	(4 381)
	за 2024 год	9 665	(615)	7 380			(2 690)					17 045	(3 305)
в том числе:													
транспортные средства	за 2025 год	17 045	(3 305)	5 549	(5 549)	2 220	(3 296)					11 496	(4 381)
	за 2024 год	9 665	(615)	7 380			(2 690)					17 045	(3 305)

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Амортизируемые основные средства - всего	17 184	10 980	8 291
в том числе:			
Здания	491	407	323
Машины и оборудование	3 511	2 520	2 902
Транспортные средства	12 767	7 791	4 690
Офисное оборудование	300	262	376
Другие виды основных средств	115		
Неамортизированные основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 год	На 31 декабря 2023 год
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	3 375	3 375	3 375

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение

							средств		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 год					()	()		
	за 2024 год					()	()		
в том числе:						()	()		
машины и оборудование	за 2025 год	83				()	()	83	
	за 2024 год	83						83	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 год					()	()		
	за 2024 год					()	()		
в том числе:	за 2025 год					()	()		
(группа)	за 2024 год					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 год					()	()		
	за 2024 год					()	()		
в том числе:	за 2025 год					()	()		
(группа)	за 2024 год					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную деятельность

Капитальные вложения в инвестиционную деятельность по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

5. Финансовые вложения:

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Списано		Проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклассифицировано	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 год										
	За 2024 год										
в том числе: (вид, группа)	За 2025 год										
	За 2024 год										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 год			521 573	520 420		328			1 153	
	За 2024 год										
в том числе: (вид, группа)	За 2025 год										
	За 2024 год										
Итого	За 2025 год										
	За 2024 год										

5.2. Иное использование финансовых вложений

В течение 2025 года не было иного использования финансовых вложений.

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	Приобретено	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 год	7 612		351 851	-351 880			X	X	7 583	()
	за 2024 год	6 560		269 841	-268 789			X	X	7 612	()
в том числе:			()		()						()
материалы	за 2025 год	6 813	()	23 035	-23 115					6 733	()
	за 2024 год	5 456	()	18 488	-17 131					6 813	()
товары	за 2025 год	197	()	10 375	-10 345					227	()
	за 2024 год	233	()	10 837	-10 873					197	()
готовая продукция	за 2025 год	355	()	20 263	-20 254					364	()
	за 2024 год	341	()	19 689	-19 675					355	()
незавершённое производство, прочее	за 2025 год	247	()	298 178	-298 166					259	()
	за 2024 год	530	()	220 827	-221 110					247	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе предприятия не числятся запасы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

7. Дебиторская задолженность:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило	списано			переклассифицировано	по условиям договора		
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год										
	за 2024 год										
в том числе:	за 2025 год										
	за 2024 год										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год	16 412		24 507						40 919	
	за 2024 год	14 409		2 003						16 412	
в том числе:	за 2025 год	16 412		24 507						40 919	
	за 2024 год	14 409		2 003						16 412	
Итого	за 2025 год	16 412		24 507						40 949	
	за 2024 год	14 409		2 003						16 412	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 год							
	за 2024 год							
в том числе:	за 2025 год							
	за 2024 год							
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 год	9 604						21 785
	за 2024 год	7 179						9 604
в том числе:	за 2025 год	9 604	12 181					21 785
	за 2024 год	7 179	2 425					9 604
Итого	за 2025 год	9 604	12 181					21 785
	за 2024 год	7 179	2 425					9 604

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченные обязательства отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года оценочные обязательства не созданы.

9. Обеспечение обязательств:

Полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям по состоянию на 31.12.2025 года не числятся.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	49 704	29 002
Затраты на оплату труда	46 723	32 878
Отчисления на социальные нужды	11 955	7 613
Амортизация	7 281	6 431
Прочие затраты	10 431	10 421
Итого по элементам	126 094	86 345
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение(+))	129	1 668
Незавершённого производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	126 223	88 013

11. Государственная помощь:

В 2025 году в ООО «Центр-сервис» не было выделено государственной помощи.

12. Иная информация:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Центр-сервис".

Сокращенное наименование: ООО «Центр-сервис».

Место нахождения: Российская Федерация, Удмуртская Республика, 427620, г. Глазов, ул.Т. Барамзиной, д.57, строение 1.

Почтовый адрес: Российская Федерация, Удмуртская Республика, 427620, г. Глазов, ул. Белова, д.4.

Основной государственный номер: 1071837001015.

Дата регистрации: 31.10.2007 г.

Информация об учредителе: единственный Участник Общества - Пономарев Николай Петрович.

Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация, Удмуртская Республика, 427620, г. Глазов, ул. Карла Маркса, д.8, кв. 207.

Среднесписочная численность в 2025 году: 78 человек.

ООО «Центр-сервис» в 2025 году осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений №52-06-2013-004424(ЛО14-00101-52/00129766) (бессрочная);
- на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности №018 311 от 29.08.2016 г. (бессрочная);
- на право на эксплуатацию (ОЗ) ядерной установки и радиационного источника №ВО-(УС)-03-115-4192 от 09.08.2023 г.

Чрезвычайные доходы и расходы: в течение 2024 года чрезвычайных доходов и расходов не возникало.

Прекращаемая деятельность: прекращаемой деятельности в 2025 году не было и не планируется в 2026 году.

События, произошедшие после 31 декабря 2025 года (события после отчётной даты): порядок формирования в бухгалтерской отчётности информации о событиях после отчётной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты» (ПБУ 7/98), утверждённого приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. №56н. Событий, произошедших после 31

декабря 2025 года, существенного влияющих на предоставленную отчётность ООО «Центр-сервис» на дату подписания отчётности не установлено.

02.03.2026 г.

И. о. генерального директора

А.Н. Пономарев