

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ЦССН»

ИНН 8602312033

Юридический адрес: г. Сургут, пр. Комсомольский, д. 13, стр. А

На 31.12.2025 г.

Общие положения

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ЦССН» за 2025 год и составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99);
- иными действующими нормативными актами РФ в области бухгалтерского учёта;

Цель составления записки — раскрыть существенные аспекты формирования показателей бухгалтерского баланса и иных форм отчётности, дать дополнительные пояснения и детализацию данных, необходимых пользователям для реальной оценки финансового положения организации и результатов её деятельности.

Основные сведения об организации:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Центр содействия собственникам недвижимости".
- ИНН: 8602312033.
- Юридический адрес: 628400, Ханты-Мансийский автономный округ — Югра, г. Сургут, проспект Комсомольский, д. 13, строение А.
- Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.
- Вид деятельности (68.32): Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- Система налогообложения: УСН доходы
- Среднесписочная численность работников на 31.12.2025: 1 человек.
- Дата регистрации: 04.10.2023г.

Период отчётности: календарный год с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Статус отчётности: годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность, включающая:

- бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
- отчёт о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);
- иные приложения в соответствии с законодательством и учётной политикой.

Особенности учёта и отчётности:

1. Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ, что обусловлено статусом субъекта малого предпринимательства.
2. Учётная политика предусматривает:
 - применение кассового метода признания доходов и расходов;

- упрощённую систему документооборота;
 - неприменение ряда ПБУ, необязательных для малых предприятий (например, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008 и др.).
3. Отчётность составлена в рублях (код валюты 643). Показатели менее 1 000 руб. округлены до тысяч рублей без десятичных знаков.
 4. Все хозяйственные операции подтверждены первичными учётными документами установленной формы и отражены в бухгалтерском учёте своевременно и в полном объёме.

Дополнения к пояснительной записке: пояснения по отдельным строкам бухгалтерского баланса

1. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» — 120144,00 руб.

Показатель отражает совокупный остаток денежных средств организации на отчётную дату (31.12.2025) по всем открытым расчётным и иным счетам

Движение денежных средств в течение 2025 года обусловлено:

- поступлением выручки от реализации товаров (работ, услуг);
- перечислением платежей поставщикам и подрядчикам;
- уплатой налогов и взносов во внебюджетные фонды;
- прочими хозяйственными операциями, связанными с текущей деятельностью организации.

- **2. Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» — 11298308,61 руб.**
- Сумма отражает долгосрочные и (или) краткосрочные финансовые вложения организации, не квалифицируемые как денежные эквиваленты.

Оценка вложений произведена в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений». Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, признаков устойчивого снижения стоимости не выявлено.

3. Строка 1300 «Капитал и резервы» — 2971351,52 руб.

Показатель характеризует собственный капитал организации на отчётную дату и включает следующие компоненты:

- нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет — 2861351,52 руб.;

Нераспределённая прибыль сформировалась за счёт:

- прибыли от основной деятельности за предыдущие отчётные периоды;
- отсутствия решений о выплате дивидендов или распределении прибыли между участниками в отчётном периоде.

Изменения в структуре капитала за отчётный год связаны исключительно с финансово-хозяйственной деятельностью и не обусловлены реорганизацией, переоценкой активов или иными корректировками учётной политики.

4. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» — 8447107,09 руб.

Отражает общую сумму краткосрочной кредиторской задолженности организации со сроком погашения до 12 месяцев после отчётной даты.

Основанием для признания обязательств являются:

- договоры поставки, подряда, оказания услуг;
- налоговые декларации и расчёты;
- платёжные поручения и акты сверки с контрагентами;
- учётные регистры по счетам 60, 62, 68, 69, 70, 76.

Просроченной кредиторской задолженности на отчётную дату не имеется. Все обязательства планируются к погашению в рамках обычных операционных циклов и в соответствии с договорными сроками.

Пояснения к строкам отчёта о финансовом результате

Строка 2110 «Выручка» — 4 170 918,59 руб.

Доходы, сформировались от деятельности по ОКВЭД 68.32 «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе», отражаются в бухгалтерском учёте на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Строка 2120 «Себестоимость продаж» — 3 678 606,32 руб.

Включает расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг. К ним относятся затраты на материалы, зарплату персонала и другие расходы, формирующие себестоимость.

Строка 2350 «Прочие расходы» — 40 300,00 руб.

Отражает расходы, не связанные с основной деятельностью организации и не относящиеся к другим статьям отчёта. В данном случае это услуги банка.

Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» — 252 149,00 руб.

В упрощённой системе налогообложения (УСН) по этой строке отражается сумма налога УСН, рассчитанная с учётом доходов организации.

Дополнительные сведения

Валовая прибыль (убыток) (строка 2100) рассчитывается как разница между выручкой (строка 2110) и себестоимостью продаж (строка 2120). В данном случае:

2100=4170918,59–3678606,32=492312,27 руб.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) определяется как разница между прибылью (убытком) до налогообложения (строка 2300) и налогом на прибыль (строка 2410), с учётом корректировок по строке 2460 (если применимо).

Сведения о руководителе:

- Руководитель организации: Гордеев Дмитрий Алексеевич.

Дата составления: 12.03.2026г.