Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР СЕРВИСА И ПОДДЕРЖКИ" (ООО «ЦСП») ИНН 5406816896, КПП 540601001

Адрес: 630099, Новосибирская область, г Новосибирск, ул. Военная, д. 2

1. Общая информация об организации

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

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 02.11.2021г., за основным государственным регистрационным номером 1235400028181.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
Собственные основные средства			
Машины и оборудования, кроме офисного	400	836	–
Офисное оборудование	208	341	–
Итого Собственные основные средства	**608**	**1 177**	**–**
Арендованные основные средства			
Нежилые помещения	–	9 939	1 979
Итого арендованные основные средства	**–**	**9 939**	**1 979**
Итого основные средства	**608**	**11 116**	**1 919**

5. Финансовые вложения

В составе внеоборотных финансовых вложений отражены займы, выданные юридическим лицам.

(тыс. руб.)

	31 декабря				Срок
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**	**Валюта**	**погашения**
Предоставленные займы					
Зависимая компания	–	–	–		
Третьи стороны	17 135	–	–	Рубль	2026-2027
Итого предоставленные займы, долгосрочная часть	**17 135**	**–**	**–**		

В течение 2025 по выданным займам начислены проценты на общую сумму 101 тыс.руб. Данные доходы учтены в составе строки «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

6. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Финансовые и другие оборотные активы

В составе строки баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены дебиторская задолженность, сальдо по договорам добровольного медицинского страхования и т.п.

Дебиторская задолженность 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**

Расчеты с покупателями и заказчиками	42 316	31 994	19 871
Авансы выданные	6 231	5 793	2 831
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	46	62	–
Задолженность по выданным беспроцентным займам	–	17 885	13 335
Прочая задолженность	767	2 179	741
Итого	**49 360**	**57 913**	**36 778**

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
Расчеты с поставщиками и подрядчик	20 369	16 476	8 847
Задолженность по расчетам по договорам аренды	27 051	35 415	16 105
Авансы полученные	5 806	14 002	1 432
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5 154	201	107
Прочая задолженность	453	26	–
Итого	**58 833**	**60 527**	**26 491**

9. Налог на прибыль и аналогичные платежи.

Компания применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения - доходы. Сумма исчисленного налога отражается в составе строки «Налог на прибыль (доходы) организации» Отчета о финансовых результатах.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

нематериальные активы;

долгосрочные и краткосрочные заемные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Каморный Никита Сергеевич, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 47 813 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Каморный Никита Сергеевич.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Директор ООО «ЦСП» Н.С. Каморный