ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

за 2025 год

ООО «ЦЕНТР СЕРВИС» (ИНН 7714884975 КПП 771301001)

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н).

1. Общие сведения об организации

Организация: ООО «ЦЕНТР СЕРВИС». ИНН 7714884975. ОКПО 11566561.

Адрес: 127287, г. Москва, пр. Петровско-Разумовский, д. 28, подвал, пом. I, комн. 24.

Основной вид деятельности: производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

Форма собственности: частная (ОКФС 16). Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300).

Отчётность составлена по упрощённой форме на основании ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» — организация является субъектом малого предпринимательства. Обязательный аудит не предусмотрен. Отчётность подлежит утверждению учредителями.

Единица измерения: тыс. руб. Отчётная дата: 31 декабря 2025 г. Дата подписания: 18 марта 2026 г.

Руководитель: Егоренков Дмитрий Александрович (Генеральный директор).

2. Основные положения учётной политики

Учётная политика сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н). Применяемые стандарты:

— ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н);

— ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н);

— ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н);

— ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н);

— ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н);

— ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н);

— ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н);

— ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н).

Основные средства — амортизация линейным методом, лимит стоимости 100 тыс. руб., переоценка не проводится. НМА — упрощённый порядок по ФСБУ 14/2022 (без переоценки и обесценения). Запасы — фактическая себестоимость, способ списания по средней себестоимости. Выручка признаётся по мере передачи результата работ заказчику. Налогообложение — ОСНО.

3. Основные средства

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 — 4 900 тыс. руб. (31.12.2024: 352 тыс. руб.). Рост обусловлен приобретением оборудования транспортных средств. Выбытий в 2025 году не было.

4. Нематериальные и прочие внеоборотные активы

В 2025 году приобретено программное обеспечение для реализации проекта со сроком исполнения 2 года. В соответствии с п. 30 ФСБУ 14/2022 срок полезного использования НМА определён исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод и установлен равным 2 годам. Начисление амортизации — линейным методом.

5. Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019. В состав - материалы и, комплектующие и оборудование для производства электромонтажных работ по созданию и модернизации систем СКС, СКУД, СВН, товары. Оценка по фактической себестоимости, списание запасов производится по средневзвешенной себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создаются, организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта

6. Дебиторская задолженность и финансовые активы (строка 1240)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 119 680 тыс. руб. Вся задолженность краткосрочная (срок погашения — до 12 месяцев). В составе — расчёты с покупателями по выполненным работам, авансы, выданные поставщикам, прочие расчёты. Просроченная задолженность отсутствует; резерв по сомнительным долгам не создается.

Строка 1240 баланса — 196 503 тыс. руб. помимо дебиторской задолженности включает краткосрочные финансовые вложения в виде депозитов.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2025 остаток денежных средств — 2 956 тыс. руб. Средства размещены на расчётных и валютных счетах в российских банках. Ограничений на использование нет.

8. Капитал

Уставный капитал — 100 тыс. руб., полностью оплачен. Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 — 128 807 тыс. руб. Итого капитал — 128 907 тыс. руб. Прирост нераспределённой прибыли на 70 499 тыс. руб. сформирован чистой прибылью 2025 года — 83 499 тыс. руб. за вычетом выплаченных дивидендов за 2024 год —13 000 тыс. руб. Изменений в составе участников в 2025 году не было.

9. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 150 285 тыс. руб. Вся задолженность краткосрочная (срок погашения — до 12 месяцев). В составе — расчёты с поставщиками и подрядчиками, авансы полученные от покупателей (отражены за вычетом НДС), задолженность по налогам и сборам, страховым взносам, расчёты с персоналом. Просроченная задолженность отсутствует. Долгосрочных заёмных средств нет.

10. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99, расходы — ПБУ 10/99. Рост выручки обусловлен началом реализации нового проекта по производству электромонтажных работ со сроком исполнения 2 года.

11. Налог на прибыль

Применяется ОСНО. ПБУ 18/02 применяется балансовым методом. Расчёт расхода по налогу на прибыль (тыс. руб.):

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Текущий налог на прибыль (строка 2410 ОФР)	28 120	10 440

Изменение ОНА и ОНО	(144)	(22)
Расход по налогу на прибыль итого (строка 2410 ОФР)	**27 976**	**10 462**

12. Связанные стороны

Существенных операций со связанными сторонами, требующих раскрытия в соответствии с ПБУ 11/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н), в 2025 году не проводилось, за исключением выплаты дивидендов участникам в размере 13 000 тыс. руб.

13. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенные условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 отсутствуют. Незавершённых судебных разбирательств с вероятным оттоком ресурсов нет.

14. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты (в период с 01.01.2026 по 18.03.2026), требующих отражения или раскрытия в отчётности, не выявлено.

Генеральный директор ООО «ЦЕНТР СЕРВИС» Егоренков Дмитрий Александрович

«18» марта 2026 г.