

Общество с ограниченной ответственностью

«Центр технического сопровождения»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Центр технического сопровождения»

1.2. ИНН/КПП 2465353620/246501001

1.3. ОГРН 1232400009896

1.4. Юридический адрес: 660125, Красноярский край, г Красноярск, ул 9 Мая, д. 2а, ком. 10

1.5. Дата государственной регистрации 14.04.2023г.

1.6. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3

1.7. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала:

Наименование участника	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
	Сумма, руб.	Доля, %	Сумма, руб.	Доля, %
Слепов Сергей Геннадьевич	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.19.1), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Дербин Марина Николаевна (приказ о переводе №1 от 22.01.2026г.)

Главный бухгалтер Общества: Дербин Марина Николаевна (приказ №1у от 22.01.2026г.).

2. Информация об учетной политике

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

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 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». 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 основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация не проверяет кап.вложения и ОС на обесценение.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

Группа основных средств	На начало года (тыс.руб.)		Изменение за период (тыс. руб.)			На конец года (тыс.руб.)	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация
Всего основные средства, в том числе:	5 081,0	907,0	-	-	1 571,0	5 081,0	2 478,0
Транспортные средства	4 968,0	903,0	-	-	1 549,0	4 968,0	2 452,0
Прочие группы основных средств	113,0	4,0	-	-	22,0	113,0	26,0

4. Аренда

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 в учете не формируется.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г Красноярск, ул 9 Мая, д. 2а, ком. 10

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

5. Учет запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Наименование показателя	на 31.12.2024, тыс.руб.	Изменение за период		на 31.12.2025, тыс.руб.
		Затраты, тыс.руб.	Списано, тыс.руб.	
Товары	78 392,00	138 110,0	206 918,0	9 584,0
Иные виды запасов	-	182,0	182,0	-

6. Учет финансовых вложений

Наименование показателя	на 31.12.2024, тыс.руб.	Изменение за период		на 31.12.2025, тыс.руб.
		Поступило, тыс.руб.	Выбыло (погашено), тыс.руб.	
Предоставленные займы	-	3 370,0	1 200,0	2 170,0

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты по авансам выданным	61,0	27 210,0
Расчеты по налогам и сборам	-	429,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 050,0	-
Сальдо по ЕНС	252,0	617,0
Расчеты по прочим операциям	52,0	112,0
ИТОГО (стр.1230):	5 415,0	28 368,0

Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты по авансам полученным	6 083,0	32 333,0
Расчеты по налогам и сборам	312,0	1 090,0
Расчеты по прочим операциям	3 276,0	2 647,0
ИТОГО (стр.1520):	9 671,0	36 070,0

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Наличные в кассе	6,0	8,0
Средства на расчетных счетах	26,0	83,0
Средства на спец.счетах	-	5,0
ИТОГО (стр.1250):	32,0	96,0

9. Кредиты и займы

В бухгалтерской отчетности займы и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

В бухгалтерской отчетности суммы процентов, начисленных и не уплаченных на отчетную дату, по договорам займа и кредитным договорам отражаются вместе с суммой основного долга по строке 1510 баланса.

Кредитор (стр.1510)	№ договора	Срок действия		Сумма договора, тыс.руб.	Ставка, %	Остаток задолженности, тыс.руб.
		Дата начала	Дата окончания			
Юридическое лицо	28/03	28.03.2024	30.06.2026	22 000,00	0,1	1 150,0
Юридическое лицо	25/12	25.12.2024	31.12.2026	8 000,00	0,1	8 000,00
% по займам						24,0

Кредитор (стр.1410)	№ договора	Срок действия		Сумма договора, тыс.руб.	Ставка, %	Остаток задолженности, тыс.руб.
		Дата начала	Дата окончания			
Физическое лицо	17/09	17.09.2024	16.09.2026	1 000,0	0,1	14 500,00

10. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка организации за отчетный период составила 200 625 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с существенным уменьшением спроса.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	-	205,0
Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских	200 625,0	557 898,0
Прочие услуги	-	268,0
Итого выручка от продаж:	200 625,0	558 371,0

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	206 913,0	534 326,0
Расходы на оплату труда	2 997,0	2 757,0
Отчисления на социальные нужды	791,0	840,0
Амортизация	1 571,0	906,0
Прочие затраты	1 257,0	4 721,0
Итого расходы по обычным видам деятельности	213 529,0	543 550,0

11. Структура нераспределенной прибыли

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса следующая:

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	- 7 635,0	18 805,0	1 539,0

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года.

Директор

Дербин М.Н.