

Общество с ограниченной ответственностью «Центр МАН Шереметьево»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЦМШ».

1.2. Юридический адрес – 141402, Московская область, г.о. Химки, г Химки, кв-л Вашутино, стр. 34/1.

1.3. Дата государственной регистрации – 06.05.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 45.19 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 34 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Генеральная дирекция	4
Отдел продаж	3
Отдел сервиса коммунальной техники	3
Склад ЦМШ	7
Цех ЦМШ	17

1.6. Уставный капитал составляет 30 000 000 руб. Участниками являются:

- Очкинас Дмитриус – 100%.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.М. Толкачев (приказ № ГЛЦМШ000023 от 20.08.2025).

Ведение бухгалтерского учета общества передано ООО «АБФ Консалтинг» по договору № 012016/002 от 01.10.2016

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ЦМШ», основано в 2016 году, специализируется на оказании услуг в области сервисного обслуживания мусоровозов, включая гарантийный ремонт, техническое и эксплуатационное обслуживание. Имеет специализированное оборудование и штат

сотрудников, позволяющих оказывать услуги по ремонту и сервисному обслуживанию специализированной коммунальной техники.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦМШ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды № 22/ОС/20 от 19.10.2020 (аренда офиса на 11 месяцев с ежегодной пролонгацией) без права выкупа, а также складские и производственные помещения по договору аренды недвижимости № 072025/018 от 01.06.2025 (краткосрочный с пролонгацией) без права

выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету :

Сооружения	1 483
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 082
Офисное оборудование	340
Транспортные средства	4 270
Производственный и хозяйственный инвентарь	19

7. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1110 «Нематериальные активы» числится сертификация подъемников.

8. Запасы

Основную долю запасов в бухгалтерском балансе Общества составляют запчасти для ремонта спецтехники.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Запасы	28.12.2025	-
Нематериальные активы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 372 429 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4 388 тыс.руб., т.е. показатель остался примерно на уровне 2024г. В 2025г. произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 21 097 тыс. руб. Это связано с увеличением штата и ростом фонда оплаты труда.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Очкинас Дмитриус, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 123317, Москва г, Красногвардейский 2-й проезд, дом № 6В, строение 1, кв.20. За 2025г. Общество произвело следующие выплаты в пользу Очкинаса Д.:

- заработная плата 799 тыс.руб.
Выплаты дивидендов в 2025г. не производилось.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	31.12.25	31.12.24	31.12.23
Чистые активы	67 447	48 017	72 340

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 30 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 4,7%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 17 454 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует и не планирует прекращения деятельности в ближайшие 3 года.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор



Толкачев А.М.