

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР СТРОЙМАТЕРИАЛОВ МУРМАНА"

1. Основные виды экономической деятельности

Организация является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, ведет оптовую и розничную торговлю строительными материалами.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства согласно Единого Реестра субъектов малого и среднего предпринимательства : категория – Малое предприятие, дата включения 01.08.2016 г.

Организация подлежит обязательному Аудиту.

Среднесписочная численность за 2025 год -38 человек

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году полностью отсутствуют.

Решение о чистой прибыли за 2025 год в размере 31 689 885,28 руб.- не распределять среди участников на конец года оставить для нужд Общества.

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЦСМ» в период с 31 декабря 2025г. до даты подписания бухгалтерской отчетности не было фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние (способных оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦСМ» за 2025 г. утверждена на общем собрании участников

Решение единственного участника от 13.03.2026 года

2. Учетная политика

Отчетность сформирована по правилам, установленным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В состав бухгалтерской отчетности входит Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Существенной признается информация, составляющая 3 % от суммы выручки текущего года.

Периодическая бухгалтерская отчетность не составляется.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

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

Организация применяет следующие способы учета : амортизация основных средств-линейный метод ; оценка товарно-материальных запасов-по средней себестоимости; резервы по сомнительным долгам-формируются только в бухгалтерском учете.

Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «ЦСМ»:

-Плюснин Сергей Васильевич, владеющий 100 процентами уставного капитала, по договору аренды №№А-1/25 от 28.12.2024 г., А-2/25 от 28.12.2024 г., А-3/25 от 01.06.2025 г., А-4/25 от 01.11.2025 г. в 2025 году выплачена сумма 46 804 458 рублей 00 копеек

- Исполнительный орган ООО «ЦСМ» в лице: Генерального директора Плюснина Михаила Сергеевича В 2025 г. ООО «ЦСМ» выплачивало заработную плату связанной стороне в сумме 2 197 738 рублей 24 копейки.

Расшифровка строки 1150

Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	38 979 240,22
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-16 025 092,11
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.1	3 267 638,37
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.2	286 930,00
Итого по строке:	26 508 716,48

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Основные средства		
01.01	38 979 240,22	
1 Дизельный вилочный погрузчик DALLIAN CPCD20CB VM300	1 499 550,00	
BMW X5 xDrive30d VIN X4XCV69460Y807019	6 600 000,00	
Toyota Land Cruiser 200 VIN JTMCV02J904225952	10 058 038,00	
Автопогрузчик EP CPCD35T3 (Зав № 5321800300)	1 919 866,67	
Автопогрузчик EP, CPCD30T8 VIN 530120376	1 565 193,74	
Автопогрузчик MAXIMAL FD35T-M2GE3	2 267 500,00	
Вилочный погрузчик BULL FD35JE	1 300 000,00	
Дизельный вилочный погрузчик DALLIAN CPCD20CB VM300	1 499 550,00	
КАМАЗ 65117-6010-48(A5) VIN XTC651175N1484303	4 022 130,00	
Листогиб сегментный BlackSmith W2.5*2540A	907 200,00	
Погрузчик FUKAI	3 399 962,24	
Торговое оборудование (компл)	1 444 788,00	
Трактор Беларус-82, 1-23/12-23/32 ПБМ балочного типа	2 331 615,24	
Щетка 2 м к тракторам МТЗ-82 с поливом	163 846,33	
Итого	38 979 240,22	

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Основные средства		
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01		16 025 092,11
1 Дизельный вилочный погрузчик DALLIAN CPCD20CB VM300		1 109 550,00
BMW X5 xDrive30d VIN X4XCV69460Y807019		792 585,10
Toyota Land Cruiser 200 VIN JTMCV02J904225952		5 241 136,59
Автопогрузчик EP CPCD35T3 (Зав № 5321800300)		481 081,00
Автопогрузчик EP, CPCD30T8 VIN 530120376		307 840,76
Автопогрузчик MAXIMAL FD35T-M2GE3		1 624 642,83
Вилочный погрузчик BULL FD35JE		148 958,37
Дизельный вилочный погрузчик DALLIAN CPCD20CB VM300		1 109 550,00
КАМАЗ 65117-6010-48(A5) VIN XTC651175N1484303		686 186,83
Листогиб сегментный BlackSmith W2.5*2540A		576 737,05
Погрузчик FUKAI		2 154 670,68
Торговое оборудование (компл)		941 628,04
Трактор Беларус-82,1-23/12-23/32 ПБМ балочного типа		764 254,10
Щетка 2 м к тракторам МТЗ-82 с поливом		86 270,76
Итого		16 025 092,11

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
08.04, Приобретение объектов основных средств	3 554 568,37	
08.04.1, Приобретение компонентов основных средств	3 267 638,37	
08.04.2, Приобретение основных средств	286 930,00	
Итого	3 554 568,37	

Номенклатура	Дебет
08.04.1	3 267 638,37
Автопогрузчик EP CPCD50T8-X (Зав № 5341700155)	3 267 638,37

Итого	3 267 638,37
--------------	---------------------

	Дебет
Номенклатура	
08.04.2	286 930,00
Ворота секционные промышленные 3500*3500 ручной привод	286 930,00
Итого	286 930,00

Расшифровка строки 1170

Строка 1170 "Финансовые вложения", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58.	14 689 647,83
Итого по строке:	14 689 647,83

Счет	
	Дебет
Договоры	
58.03	14 689 647,83
Договор займа 01/22 от 12.12.2022	3 767 000,00
Договор займа 02/25 от 25.09.2025 договор процентного займа	10 213 647,83
Договор займа 01/25 от 19.09.2025	709 000,00
Итого	14 689 647,83

Расшифровка строки 1210

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	659 077,78
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	108 870 020,31
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	8 314 449,15
Итого по строке:	117 843 547,24

Расшифровка строки 1230

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	147 999 577,27
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	37 442 203,69
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	-5 683 010,02
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-127 157,11
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	3 445 899,94
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,39
+ плюс	

Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	13 671 232,03
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02	14 233,70
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	17 800 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	3 324 938,38
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	20 677,22
Итого по строке:	217 908 595,49

Расшифровка строки 1410

Строка 1410 "Заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	175 669 527,91
Итого по строке:	175 669 527,91

Договоры	Кредит
Контрагенты	
67.01	175 669 527,91
Договор 84-32506/0093 от 28.09.2022	99 999 833,27
Ст-Петербургский ф-л ОАО "Промсвязьбанк"	99 999 833,27
Договор № 5190040738-25-1 от 20.05.2025	15 669 694,64
Сбербанк ПАО	15 669 694,64
Соглашение № 0JPI3L от 18.11.2025 г.	60 000 000,00
ФИЛИАЛ САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ АО АЛЬФА-БАНК	60 000 000,00
Итого	175 669 527,91

Расшифровка строки 1520

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	38 374 713,53
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	12 421 419,26
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-2 072 343,06
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	11 279 270,31
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	4 883 448,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	9 505,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	780 250,62
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	7 611,76
+ плюс	

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	39 488,89
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.04	5 428,35
Итого по строке:	65 728 792,66

Расшифровка строки 1540

Счет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы	
96.01	4 419 977,89
96.01.1 Оценочные обязательства по вознаграждениям	3 681 543,68
Резерв ежегодных отпусков	3 681 543,68
96.01.2 Оценочные обязательства по страховым взносам	738 434,21
Резерв ежегодных отпусков	738 434,21
Итого	4 419 977,89

Расшифровка строки 2340

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	34 456 825,84
Результаты инвентаризации	2 667 570,24
Иная операционная деятельность	0,00
Курсовые разницы	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	35 163 825,99
Итого по группе показателей:	72 288 222,07

Расшифровка строки 2350

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
Расходы от снижения стоимости активов	0,00
Отчисления в оценочные резервы	(5 683 010,02)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(42 452 929,48)
Результаты инвентаризации	0,00
Иная операционная деятельность	(2 702 776,45)
Курсовые разницы	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(5 810 982,20)
Итого по группе показателей:	(56 649 698,15)