

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025г.
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «ЦЕНТР-СТРОЙ» (продолжение)

1. Краткая характеристика деятельности

(Основание п.31 ПБУ 4/99)

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Центр-Строй"
Краткое наименование	ООО «Центр-Строй»
Дата государственной регистрации	зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Чебоксары 11.03.2003
Основной государственный регистрационный номер	1032129003280
ИНН	2129049486
Вид(ы) деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий
ОКПО	59551988
Местонахождение	Чувашская Республика - Чувашия, г Чебоксары, ул К.Маркса, д. 52, стр. 2, офис 444
Основным местом ведения деятельности организации является	Чувашская Республика - Чувашия, г Чебоксары, ул К.Маркса, д. 52, стр. 2, офис 444

Директор Общества – Шапов Максим Алексеевич, владеет с 100% доли уставного капитала. Уставный капитал оплачен полностью и составляет 10 тыс. руб.

1.2. Численность работающих

Численность работающих на отчетную дату: 7 чел., за 2024г. – 5 чел.

1.3. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

(Основание п.45 ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована, исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих российских положений по бухгалтерскому учету (далее – РПБУ, ФСБУ), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

(Основание п.17-18 ПБУ 1/2008)

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Основные средства

Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п.15 ФСБУ 6/20)	Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по справедливой стоимости основных средств.
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п.9 ФСБУ 6/20)	Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. Конкретный срок полезного использования объекта основных средств устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического

	износа, зависящего от режима эксплуатации, специальной комиссией, состав которой утверждает руководитель организации.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств (п.35 ФСБУ 6/20)	Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Лимит стоимости основных средств (п.5 ФСБУ 6/20)	Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств – 40 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В Обществе организован аналитический учет данных основных средств.
Ремонт основных средств	На основании принципа рациональности расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы с учетом уровня существенности. Уровень существенности затрат на ремонт основных средств определить в размере 20% от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

2.1.2. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам) (п.9 ФСБУ 5/2019); (п. 6 ПБУ 1/2008)	Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
--	--

2.1.3. Финансовые вложения

Расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (п.42 ПБУ 19/02)	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02.
--	--

2.1.4. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочные резервы

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией, и если Общество располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально.

Отчисления в резерв сомнительных долгов производились по каждому сомнительному долгу по окончании финансового года по результатам инвентаризации расчетов с контрагентами. Размер резерва по сомнительным долгам не ограничивался. Средства резерва использованы на погашение долгов, признанных безнадежными по квалификации п.2 ст.266 НК РФ. Неиспользованные по итогам года суммы резерва учитывались при формировании соответствующего резерва в следующем году.

Оценочные обязательства

Резервы по оценочным обязательствам не создаются

2.1.5. Признание доходов и расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг
--	---

(п. 20 ПБУ 10/99)	полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Порядок признания выручки организации (п.17 ПБУ 9/99)	Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.1.6. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.1.7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.2. Изменения в учетной политике

(Основание п. 22 ПБУ 1/2008)

В учетную политику Общества на 2025 год не внесены изменения, обусловленные требованиями новых нормативных документов по бухгалтерскому учету, которые повлияют на показатели бухгалтерской финансовой отчетности.

Организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с отчетности за 2025 год.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01апреля 2025 года.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

3.2. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 907	(4 909)	-	(183)	183	(528)	-	-	-	-	-	6 723	(5 253)
	За 2024 г.	6 907	(4 381)	-	-	-	(528)	-	-	-	-	-	6 907	(4 909)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	193	(193)	-	(152)	152	-	-	-	-	-	-	41	(41)
	За 2024 г.	193	(193)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193	(193)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 682	(4 684)	-	-	-	(528)	-	-	-	-	-	6 682	(5 212)
	За 2024 г.	6 682	(4 156)	-	-	-	(528)	-	-	-	-	-	6 682	(4 684)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	31	(31)	-	(31)	31	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	(31)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31	(31)

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.25г. составляет – 1470 тыс. руб., на 31.12.24г. – 1998 тыс. руб. Ликвидационная стоимость на конец 31.12.25г. составила 0 руб., на 31.12.24г. - 0 руб. Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств следующие:
по зданиям – от 20 до 70 лет;
по сооружениям – свыше 30 лет;
по передаточным сооружениям – свыше 30 лет;
по машинам и оборудованию – от 3 до 27 лет;
по офисному оборудованию – от 2 до 3 лет;
по транспортным средствам – от 3 до 10 лет.

3.2.1. Наличие и движение прав пользования активами

Общество на конец 31.12.2025г. не имеет права пользования активами.

3.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 470	1 998	2 526
в том числе:			
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	1 470	1 998	2 526
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-

3.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	572	-	25 904	(26 476)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	301	-	12 479	(12 208)	-	-	X	X	572	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	572	-	(572)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	301	-	271	-	-	-	-	-	572	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	26 476	(26 476)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 208	(12 208)	-	-	-	-	-	-

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе по фактической стоимости в сумме 0 руб., на 31.12.24г. - 572 руб.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимались к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость.

Все материально-производственные запасы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

3.3.1. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.4. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(основание п.22 ПБУ 23/2011)

Денежные средства и денежные эквиваленты	строка баланса	31.12.25	31.12.24	31.12.23
Средства на расчетных счетах в рублях	1250	3781	2916	3628
ИТОГО		3781	2916	3628
в т.ч. денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (подп. «а» п.25ПБУ 23/2011)		-	-	-

Величина денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.25г. составила 3781 тыс. рублей, на 31.12.24г. - 2916 тыс. рублей, на 31.12.23г. - 3628 тыс. рублей.

Недоступные для использования на отчетную дату денежные средства у Общества отсутствуют.

На конец отчетного периода для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, соглашением сторон установлен курс евро. Официальный курс евро к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.25г. составил 92,0938 руб., на 31.12.24г. - 106,1028 руб.

3.5. Финансовые и другие активы

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 330	-	4 470	-	(5441)	-	-	-	4 359	-
	За 2024 г.	1 243	-	4 594	-	(507)	-	-	-	5 330	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 880	-	1 731	-	(2 793)	-	-	-	1 818	-
	За 2024 г.	518	-	2 681	-	(320)	-	-	-	2 880	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 066	-	2 435	-	(2 066)	-	-	-	2 435	-
	За 2024 г.	243	-	1 853	-	(30)	-	-	-	2 066	-
Расчеты с	За 2025 г.	126	-	28	-	(51)	-	-	-	103	-

разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	192	-	12	-	(79)	-	-	-	126	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	73	-	-	-	(71)	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	256	-	275	-	(531)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	208	-	48	-	-	-	-	-	256	-
Итого	За 2025 г.	5 330	-	4 470	-	(5441)	-	-	X	4 359	-
	За 2024 г.	1 243	-	4 594	-	(507)	-	-	X	5 330	-

Данные в таблицах приведены без учета задолженности, поступившей и погашенной в отчетном (предыдущем) году.

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	727	727	321	321	180	180
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	484	484	321	321	180	180
Расчеты с покупателями и заказчиками	243	243	-	-	-	-

3.5.3. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовых вложений в отчетном году составил 0 руб., на конец 31.12.2024г. -0 тыс. руб.

3.5.4. Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.5.5. Прочие оборотные активы.

По строке 1240 «Расходы будущих периодов» баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера по мере наступления периода, к которому они относятся.

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Лицензии на использование неисключительных прав	13	11	61
Страхование имущества	15	17	102
Итого:	28	28	163

3.6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисленные	погашено	на доходы		

			договор а)	ния				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 183	173	-	(2 729)	-	-	627
	За 2024 г.	540	2 728	1	(86)	-	-	3 183
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 244	16	-	(2 147)	-	-	113
	За 2024 г.	131	2 130	-	(17)	-	-	2 244
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	53	-	-	(30)	-	-	23
	За 2024 г.	23	30	-	-	-	-	53
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	280	63	-	-	-	-	343
	За 2024 г.	257	27	-	(4)	-	-	280
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	24	-	-	-	-	46
	За 2024 г.	59	-	1	(38)	-	-	22
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	46	70	-	(14)	-	-	102
	За 2024 г.	57	3	-	(14)	-	-	46
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	538	-	-	(538)	-	-	-
	За 2024 г.	-	538	-	-	-	-	538
Итого	За 2025 г.	3 183	173	-	(2 729)	-	X	627
	За 2024 г.	540	2728	1	(86)	-	X	3 183

Данные в таблицах приведены без учета задолженности, поступившей и погашенной в отчетном (предыдущем) году.

3.7. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	57	115	57
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57	115	57

3.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2025г. Обществом не создавались.

3.9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

3.10. Информация о доходах и расходах

(Основание: п.18 ПБУ 9/99 и п.22-22 ПБУ 10/99)

3.10.1. Расшифровка выручки от реализации

Наименование	Выручка (тыс. руб.)				Себестоимость (тыс. руб.)			
	2025г	%	2024г	%	2025г.	%	2024г.	%
Строительные работы	32627	100	15952	100,0	26476	100	12208	100,0
в т.ч. на территории Россия	32627	100	15952	100,0	26476	100	12208	100,0
Итого	32627	100	15952	100,0	26476	100	12208	100,0

Выручка составила за 2025г. – 32627 руб., за 2024г. – 15952 тыс. руб., соответственно себестоимость произведенных работ за 2025г. составила – 26476 руб., за 2024г. – 12208 тыс. руб.

3.10.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 494	12 155
Затраты на оплату труда	1 369	823
Отчисления на социальные нужды	422	236
Амортизация	528	528
Прочие затраты	2 042	1 176
Итого по элементам	30 855	14 918
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 855	14 918

Общехозяйственные расходы в отчетном году признавались полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены и относились в полном размере к расходам по обычным видам деятельности.

3.10.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

(стр.2340, 2350 отчета о финансовых результатов)

Основание: ПБУ 9/99, ПБУ10/99

тыс. руб.

Прочие доходы, прочие расходы	Сумма доходов		Сумма расходов	
	2025	2024	2025	2024
Проценты к получению	108	155	-	-
Расходы на услуги банков	-	-	74	95
Возмещение по страховым премиям	-	175	-	-
Резервы по сомнительным долгам, списанная дебиторская и кредиторская задолженность	-	14	51	368
Спонсорская помощь	-	-	60	-
Прочие доходы и расходы	-	-	19	-
Итого	108	344	204	463

3.10.4. Информация о нераспределенной прибыли

Нераспределенная прибыль на начало отчетного года составила 7649 тыс. руб. и в отчетном году увеличилась за счет чистой прибыли отчетного года на 1352 тыс. руб., на начало 01.01.2024г нераспределенная прибыль составила 7303 тыс. руб., за год увеличилась за счет чистой прибыли на 646 тыс. руб. и уменьшилась на 300 тыс. руб. за счет распределения дивидендов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращения финансово-хозяйственной деятельности в следующем за отчетным году.

Директор

25-марта 2026г.

М.П.



Шапов М.А.