Общество с ограниченной ответственностью
«Центр пожарной безопасности»
Адрес: Россия, 241007, г.Брянск, ул. Дуки, 60
Телефон: 8 (4832) 64-35-28, 64-35-81
e-mail: bcpb@yandex.ru ИНН 3234049134, КПП 325701001,
Р/счет 407-028-103-69-000-000-321,
Брянский региональный филиал АО «Россельхозбанк»,
БИК 041501747 К/счет 301-018-105-0000-0000-747

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Центр пожарной безопасности» на 31.12. 2025 год.

1. **Краткая характеристика деятельности организации**

ООО « Центр пожарной безопасности» зарегистрировано 03.03.2003г.

Сокращённое наименование: ООО «ЦПБ»

Адрес местонахождения: Россия, 241007, г. Брянск, ул. Дуки, д.60

ИНН 3234049134 КПП 325701001
ОГРН 1033265016333
Основным видом экономической деятельности является производство электромонтажных работ (код по ОКВЭД – 43.21) доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:
- 16.10.9 Предоставление услуг по пропитке древесины;
- 33.12 Ремонт машин и оборудования;
- 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- 84.25.1 Деятельность по обеспечению пожарной безопасности.

Организация имеет Лицензию №1-Б/00961 от 26.06.2013г. на осуществление деятельности по монтажу, техническому облуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.
Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 8 человек.
Организация имеет представительство.

2. Основа предоставления бухгалтерской отчетности и учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 No 402 «О бухгалтерском учёте».

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
- ПБУ "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
- ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России

от 08.11.2010 N 143н.

- ПБУ "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
- ПБУ 2/2008 "Учёт договоров строительного подряда"

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 No 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. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств составляются.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
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.
2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020), амортизация начисляется линейным способом.(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4 Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.6 Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

3.1. Наличие и движение основных средств

Отчет по основным средствам

за период: 2025 г.

Группировка основных средств	на начало периода			За период		Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Транспортные средства	(5 413)	(2 165)	(3 248)	0,00	(529)	(5 413)	(2 694)	(2719)
Машины и оборудование	(336)	(335)	(1)	0,00	(0)	(336)	(335)	(1)
Итого:	(5 749)	(2 500)	(3 249)	0,00	(529)	(5 749)	(3 029)	(2 720)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		фактическая себестоимость	Затраты	Списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы всего	за 2025 год	1 697	3 690	(3 380)	2 007
	за 2024 год	1 783	6 327	(6 413)	1 697
в т.ч. сырье и материалы	за 2025 год	1 602	2 804	(2 498)	1 908
	за 2024 год	1 709	4 263	(4 370)	1 602
в т.ч. товары	за 2025 год	95	886	(882)	99
	за 2024 год	74	2 064	(2 043)	95

5. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. – 924 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в т.ч.

По счету 62 (расчеты с покупателями) составляет - **415 тыс. руб.**

По счету 60 (авансы выданные) — **12 тыс. руб.**

Расчеты с разными дебиторами, кредиторами по счету 76 – **438 тыс. руб.**

По счету 68 расчеты по налогам и сборам – **28 тыс. руб.**
Согласно условиям договора задолженность покупателей краткосрочная. Долгосрочной дебиторской задолженности у ООО «ЦПБ» нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

6. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. – 193 тыс. руб.
Кредиторская задолженность, в т.ч.
По счету 60 (расчеты с поставщиками) составляет - **20 тыс. руб.**
По счету 62 (авансы полученные) – **130 тыс. руб.**
Задолженность — краткосрочная.
Кредитовый оборот по счету 68,69 – **2 тыс. руб.**
Расчеты с разными дебиторами, кредиторами по счету 76 – **41 тыс. руб.**

7. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	**За 2025 год (тыс. руб.)**	**За 2024 год (тыс. руб.)**
Материальные затраты	4 690	9 642
в т.ч. себестоимость продаж (товара)	881	2 043
Затраты на оплату труда	4 694	3 340
Отчисления на социальные нужды	1 233	831
Амортизация	529	529
Прочие затраты	311	50
Итого по обычным видам деятельности	**11 457**	**14 392**

8. Уставный капитал Общества
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

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Селифонтова Нина Георгиевна	10 000	100	10 000	100

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 2 407 060,00 рублей на основании Решения № 22/04-01 от 22.04.2025г.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления
Единоличный исполнительный орган – Директор Карасев Руслан Николаевич (Решение от 16.11.2021г. до 28.02.2027г.).

Директор ООО «ЦПБ» _____ **/Р.Н.Карасев/**