

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

## 1. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЦС-ЮГ».

ОГРН: 1225000050307 ИНН/КПП: 7714095226/504701001

ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС: - 143965, Московская область, г. Реутов, ул. Октября, д.24, помещение 016

Дата государственной регистрации – 23.05.2022г

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 55 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	7 человек
Производственный отдел	48 человек

Уставный капитал составляет 20 000,00 руб. Участником является Рогозина Елена Борисовна с долей 100 процентов.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Графов Валерий Викторович (Приказ №83-к от 22.07.2022г)

Главный бухгалтер Общества: Седых Ольга Львовна (Приказ №67-к Ю от 08.09.2025г)

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

### **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **2. Информация об учетной политике**

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена Приказом генерального директора б/н от 01.01.2023г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

### **4. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

### **5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

### **6. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.



#### 4.3. 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	307	-	-
В том числе:			
Офисное оборудование	194	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	113	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

## 7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности.

#### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	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.	5 411	-	57 633	(56 355)	-	-	X	X	6 688	-
	За 2024 г.	1 418	-	57 535	(53 541)	-	-	X	X	5 411	-
В том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 411	-	11 372	(1 170)	-	-	(8 925)	-	6 688	-
	За 2024 г.	1 418	-	12 609	(446)	-	-	(8 170)	-	5 411	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	95	-	-	-	(95)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	46 260	(55 185)	-	-	8 925	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	44 831	(53 096)	-	-	8 265	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 8. Нематериальные активы

Нематериальных активов ООО не имеет.

## 9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	19.01.2026г	—
Материально-производственные запасы	21.01.2026г	—
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.	19.01.2026г	—

Денежные средства	01.01.2026г	_
-------------------	-------------	---

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## **10. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности не создается резерв, что отражено в учетной политике.

## **11. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

## **12. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены

## **13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 107 651,00 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости оказанных услуг.

## **11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Дата составления текстовых пояснений – 23.03.2026г

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Валерий Викторович Графов

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Седых Ольга Львовна