Общество с ограниченной ответственностью «ЦПТ-сервис»

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 «ЦПТ-сервис».

1.2. Юридический адрес – 196627, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. поселок Шушары, п Шушары, ш Московское, д. 233, литера П, помещ. №408

1.3. Дата государственной регистрации – 20.04.2016г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

Малыхин Антон Александрович - 100 процентов;

1.6. Основной вид деятельности - Торговля автотранспортными средствами.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Генеральный директор Общества: Малыхин Антон Александрович
Главный бухгалтер Общества: Малыхин Антон Александрович

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляется главным бухгалтером.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту ни по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

2. 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.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

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

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды № 16/04-16 от 29.04.2016г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов ОС.

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
На 31.12.2023 г.	4 726	3 616	1 110
На 31.12.2024 г.	14 152	13 185	969
На 31.12.2025 г.	18 762	14 363	4 399

Введены в эксплуатацию основные средства на сумму 4 610 тыс. руб.

6. Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы.

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА не числится ни одного объекта. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Запасы.

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- Сырье и материалы;
- товары.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- номенклатурный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 26 "Общехозяйственные расходы. Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по средней себестоимости.

Наименование	**Остаток на начало отчетного периода, тыс. руб.**	**Поступило, тыс. руб.**	**Израсходовано, тыс. руб.**	**Остаток на конец отчетного периода, тыс. руб.**
Сырье и материалы	0	5 288	2 320	2 968
Товары на складе	60 768	91 309	116 197	35 880
Всего	60 768	96 597	118 517	38 848

Резерв на обесценение МПЗ в 2025 году не создавался, так как нет запасов, отвечающих критериям обесценения.

8. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

9. Обязательства. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	98 303	14 993	-	(105 347)	-	-	7 949
	За 2024 г.	52 564	179 804	-	(133 917)	(147)	-	98 303
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	982	11 259	-	(11 242)	-	-	999
	За 2024 г.	2 546	64 990	-	(66 442)	(112)	-	982
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28 222	2 006	-	(25 757)	-	-	4 471
	За 2024 г.	46 205	49 466	-	(67 414)	(36)	-	28 222
Расчеты с прочими поставщ. и подрядчиками	За 2025 г.	59 400	1 689	-	(59 400)	-	-	1 689
	За 2024 г.	-	59400	-	-	-	-	59 400
Расчеты с разными дебит. и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	145	-	-	145
	За 2024 г.	92	(92)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	990	-	-	(977)	-	-	14
	За 2024 г.	12	978	-		-	-	990
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 115	-	-	(4 564)	-	-	551
	За 2024 г.	1 727	3 388	-	-	-	-	5 115
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 553	-	-	(3 553)	-	-	-
	За 2024 г.	1 921	1 632	-	-	-	-	3 553
Расчеты по соц. страх. и обеспечению	За 2025 г.	42	39	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	-	42	-	-	-	-	42
Расчеты по вкладам в уставный капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	61		-	(61)	-	-	112

10. Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты	118 517	597 708
Затраты на оплату труда	3 337	2 328
Отчисления на социальные нужды	938	592
Амортизация	1 178	669
Прочие затраты	12 770	29 806
Итого по элементам	136 739	631 103
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(1 884)	(33)
Итого расходы по обычным видам деятельности	134 856	631 071

11. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	Расхождения не выявлены
Запасы	30.12.2025	Расхождения не выявлены
Банковские счета	30.12.2025	Расхождения не выявлены
Расчеты с контрагентами	30.12.2025	Расхождения не выявлены
Расходы будущих периодов	30.12.2025	Расхождения не выявлены

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 142 393 руб., что существенно ниже аналогичного показателя прошлого года. Это связано с тем, что в 2025 году произошло ужесточение денежно-кредитной политики и условий лизинга, что привело к сокращению инвестиционной активности перевозчиков. Дополнительное давление оказало насыщение рынка полуприцепами после ажиотажного спроса 2023–2024 годов, а также значительный объем изъятой лизинговыми компаниями техники, появление большого количества таких предложений на вторичном рынке усилило конкуренцию и перераспределило спрос в пользу подержанных полуприцепов в ущерб продажам новых.

13. Информация о госпомощи.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

14. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЦПТ-сервис» в обозримом периоде будет не существенным.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор А.А.Малыхин

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1167847191885 «ЦПТ-сервис» ИНН 7802574631 Санкт-Петербург