

## Пояснительная к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности предприятия.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ВСПОМОГАТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ»

Сокращенное название: ООО «ЦВМ»

Юридический адрес: 658059, Алтайский край, м-рн Первомайский, с.п. Санниковский сельсовет, с. Фирсово, мкр. Чистые пруды, ул. Российская, д. 3

Дата регистрации: 13.04.2015

ОГРН: 1152223005747

ИНН: 2223604754

КПП: 226301001

Основной вид ОКВЭД: 46.90 *Торговля оптовая не специализированная*

Руководитель организации: директор Хижин Сергей Владимирович

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека,

Размер уставного капитала: 10 тыс. рублей. Состоит из 100% доли одного участника - Хижина С.В. С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

ООО «ЦВМ» является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016г.

ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке.

Обособленных подразделений нет.

Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023. Организация относится к малому предприятию и формирует бухгалтерскую отчетность (баланс (форма 1) и отчет о финансовых результатах (форма 2)) в упрощенном порядке.

### 2. Учётная политика.

- Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи
- Оценка МПЗ производится по средней себестоимости
- Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. рублей
- Амортизация ОС рассчитывается линейным способом
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.7 ПБУ 15/2008) в момент списания с расчетного счёта.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 в дебет счета 90 (приказ Минфина от 31.10.20000 №94н, пункт 7 ПБУ 1/2008)

### 3. Основные факторы, которые повлияли на результаты деятельности.

Уменьшение выручки по сравнению с 2024 годом на 30%

Увеличение кредитной нагрузки и уплаты процентов по ним.

Кредитор	Сальдо на 01.01.2025 (тыс. руб) строка 1410 баланса	Сальдо на 01.01.2026 (тыс. руб.) строка 1410 баланса
АО «Альфа-Банк»	1624	734
ПАО Сбербанк	1593	886
<b>Итого:</b>	<b>3217</b>	<b>1620</b>

### 4. Пояснения к отдельным статьям баланса (по состоянию на 31.12.2025)

- Дебиторская задолженность (строка 1240):

Составляет 2771 тыс. руб. Основная сумма-задолженность покупателей за отгруженные товары (срок погашения февраль 2026г.) Резерв по сомнительным долгам не создается.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Составляет 2552 тыс. руб. Основная сумма задолженность перед поставщиками (2092тыс.руб). Просроченных обязательств нет

5. Информация о деятельности

Организация планирует продолжить деятельность в 2026 году. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует

Дата составления пояснения 26 марта 2025 года.

Руководитель

\_\_\_\_\_ /Хижин С.В. \_\_\_\_\_