

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.  
Общество с ограниченной ответственностью «ЦентрСервис 2004»  
(ООО «ЦентрСервис 2004»)**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Обществ с ограниченной ответственностью «ЦентрСервис 2004» (ООО «ЦентрСервис 2004»-Общество) за 2025 г.

### **I. Общие сведения**

1.1. Общая информация об организации:

- Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЦентрСервис 2004».
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- Форма собственности: частная.
- Участниками Общества на 31.12.2025г. являются:  
Гусаков Анатолий Ефимович – доля участия – 100%.
- Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен.
- ООО «ЦентрСервис 2004» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 117513, Город Москва, ул Островитянова, д. 4, помещ. 4/1.
- Почтовый адрес: 117513, Город Москва, ул Островитянова, д. 4, помещ. 4/1.

1.2. Вид деятельности:

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «ЦентрСервис 2004» в 2025 г - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор Кроликов Михаил Васильевич.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составляет 5,0 человек.

### **II. Общие положения**

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. ООО «ЦентрСервис 2004» является субъектом малого предпринимательства. В соответствии с ч. 4 ст. 6 ФЗ от 6.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЦентрСервис 2004» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2.3. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы».

2.4. Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### **III. Сведения об учетной политике и ее изменениях**

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и пользуется правом не применять следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

### 3.3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

#### 3.3.1. Учет основных средств и нематериальных активов.

- 1) Объектами основных средств признаются объекты, соответствующие признакам, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью не менее 100 тысяч рублей.
- 2) Проверка основных средств на обесценение не производится.
- 3) Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
- 4) 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.
- 5) Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
- 6) Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

#### 3.3.2. Запасы.

- 1) Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- 2) Запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов формируется непосредственно на счетах 10 "Материалы". При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактической себестоимостью запасов (в части оплаты неденежными средствами), признаются затраты в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.
- 3) Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- 4) Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
- 5) Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.
- 6) Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

#### 3.3.3. Учет аренды

Арендные платежи по полученным в аренду объектам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (без признания права пользования активом и обязательство по аренде).

#### 3.3.4. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах.

#### 3.3.5. Доходы, расходы

- 1) Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начисления.
- 2) Расходы (коммерческие и управленческие) на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- 3) Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

#### 3.3.6. Исправления

- 1) Исправление в бухгалтерском учете существенных ошибок прошлых лет, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший год,

производится в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет:

- с отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода;
  - без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.
- 2) Последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов (если иное не установлено требованиями законодательства).

#### **IV. Показатели бухгалтерского баланса.**

4.1. В составе «Материальных внеоборотных активов» отражена остаточная стоимость основных средств.

4.2. В составе «Нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов» отражена остаточная стоимость нематериальных активов, а также выданных займов.

4.3. В составе «Запасов» отражена остаточная стоимость товарно-материальных ценностей.

4.4. В составе «Денежных средств и денежных эквивалентов» отражены:

- Краткосрочные депозиты (финансовые вложения);
- Денежные средства на расчетных и специальных счетах.

4.5. В составе «Финансовых и других оборотных активов» отражены:

- Задолженность покупателей и заказчиков (определённая исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками));
- Задолженность поставщиков за оплаченный, но недопоставленный товар;
- Положительное сальдо ЕНС.

4.6. В составе «Капитал» отражены:

- Уставный капитал Общества;
- Нераспределенная прибыль.

4.7. В составе «Краткосрочной кредиторской задолженности» отражены:

- Задолженность перед поставщиками и исполнителями услуг;
- Полученные авансы от покупателей и заказчиков;
- Задолженность по налогам и страховым взносам к уплате в бюджет;
- Задолженность по заработной плате работников за декабрь 2025 г.