

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦС-СЕВЕР"

ОГРН 1225000050285, ИНН 5012107621, КПП 501201001, 143966, Московская обл., г. Реутов, ул. Ашхабадская, д.14,
пом.409 тел.+79776341443

Пояснения

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование – ООО «ЦС-СЕВЕР»

Юридический адрес – 143960, Московская область, Городской округ РЕУТОВ,
г. РЕУТОВ, улица Ашхабадская, дом 14, помещ. 409 с 13 ноября 2025

1.1 Дата государственной регистрации – 23 мая 2022 года

1.2 Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 82 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Дирекция	2 человек
АУП	4 человек
Транспортный участок	5 человек
МОП	35 человек
РТР	36 человек

1.3 Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участником являются:

Ломов Андрей Михайлович – с долей 100 процентов

1.4 Основной вид деятельности компании

ОКВЭД 68.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

1.5 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор ООО «ЦС-СЕВЕР» Сницар С.А. с 01.12.2023 по 16.02.2026г

Генеральный директор ООО «ЦС-СЕВЕР» Посысаев П.В.(Приказ №27-к С с 17.02.2026)

Главный бухгалтер Общества: И.П. Голодова (приказ № 105-к С от 01.12.2025).

1.6 Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.7 Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦС-СЕВЕР» составлена в тыс.руб.

1.8 Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2. 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 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (ООО ЦС-СЕВЕР») применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3 Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

2.4 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов 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 согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	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 создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.	
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Расходы	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.	Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Доходы	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.	ПБУ 9/99 "Доходы организации"

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

Общество арендует нежилые помещения по договору долгосрочной аренды № 15/2025-А от 01.09.2025 площадь помещения 89 кв.м., расположенное на 4 этаже в здании по адресу; г. Реутов, ул. Ашхабадская, дом.14, офис 409, по договору аренды нежилого помещения №5 от 01.11.2025г., площадь помещения 16,4 кв.м., по адресу; 143966, Московская обл., г. Реутов, ул. Парковая, дом 12, помещение 008, без права выкупа.

Общество арендует транспорт в количестве 6 единиц, на основании Договора Аренды транспортных средств без экипажа № ЦС-СЕВЕР-АТС-1 от 01.08.2025

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 146858 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 35306 тыс. руб. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 5079 тыс. руб. Это связано с увеличением штата на 4 чел.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Ломов Андрей Михайлович, 17 марта 1985 года рождения, гражданин: РФ, зарегистрированным по месту жительства по адресу: г. Москва, улица Новокосинская, дом 10 (десять), корпус 1 (один), квартира 235 (двести тридцать пять), как единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «ЦС-Север»
За проверяемый период наше Общество производило выплаты в его пользу в виде дивидендов.

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Посысаев П.В.

"10" марта 2026 г.