ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТР СТОИМОСТНОГО ИНЖИНИРИНГА" (ООО "ЦСИ")
ИНН: 0274191773
КПП: 027401001
Адрес: 450106, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ. РАБКОРОВ, Д. 2, К. 1, ОФИС 91
ОГРН: 1140280066948
Дата образования: 11.11.2014
Основной вид деятельности: Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки (74.90)
Отчётная дата: 31 декабря 2025 года
Дата составления пояснений: 27 марта 2026 года
Среднесписочная численность на 31.12.2025: 7

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведения об организации и основании составления пояснений

Сведения из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства о категории ООО "ЦСИ" - Микропредприятие с 01.08.2016 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах составлены в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (статья 6 об упрощённых способах);
- Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (пункт 54, распространяющим требования о пояснениях и на упрощённую отчётность).

ООО "ЦСИ" применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность.

1.2. Органы управления

- Директор: СУРКОВА ТАТЬЯНА ГАВРИИЛОВНА
- Учредитель: СУРКОВ МИХАИЛ АЛЕКСЕЕВИЧ (100%)

1.3. Критерии применения упрощённой отчётности

Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта согласно статье 6 Федерального закона № 402-ФЗ и пункту 53 ФСБУ 4/2023.

РАЗДЕЛ 2. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

2.1. Основные методы ведения учёта

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Параметр	**Значение**
Метод учёта	Метод начисления
Оценка запасов	Средняя фактическая себестоимость (ФСБУ 5/2019)
Оценка денежных средств	По номинальной стоимости
Оценка финансовых вложений	По фактической стоимости приобретения

2.2. Основные допущения

- Организация будет функционировать в обозримом будущем (допущение непрерывности деятельности)

- Информация характеризует финансовое положение на момент составления отчёта (периодичность)
- Результаты деятельности рассматриваются отдельно от результатов собственников (автономность)

РАЗДЕЛ 3. АНАЛИЗ АКТИВОВ БАЛАНСА

3.1. Внеоборотные активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Основные средства (тыс. руб.)	0	48	- 48

Характеристика:

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Финансовые вложения (тыс. руб.)	0	0	0

3.3. Запасы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Запасы (тыс. руб.)	0	0	0

Характеристика:

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

3.4. Денежные средства

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Денежные средства (тыс. руб.)	1 353	2 136	- 783

Характеристика:

Денежные средства в сумме 1353 тыс. руб. находятся на расчётном счёте в банке.

3.5. Финансовые и прочие оборотные активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Финансовые и прочие оборотные активы (тыс. руб.)	6 238	2 424	+ 3 814

Финансовые и прочие оборотные активы расшифрованы в пунктах 3.5.1., 3.5.2

Качество дебиторской задолженности:

- Просроченная задолженность: менее 5% от общей суммы
- Резерв под сомнительные долги: не требуется, признаков обесценения не выявлено

3.5.1. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	838	924
В том числе		
Расчеты с покупателями и заказчиками (тыс. руб.)	561	672
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.)	93	39
Сальдо по ЕНС (тыс. руб.)	101	156
Расчеты с персоналом по оплате труда (тыс. руб.)	27	27
Расчеты с подотчетными лицами (тыс. руб.)	55	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (тыс. руб.)	0	26

3.5.2. Депозитные счета

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Депозитные счета (тыс. руб.)	5 400	1 500	+ 3 900

Итого активы баланса

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ВСЕГО АКТИВОВ	**7 590**	**4 608**

РАЗДЕЛ 4. АНАЛИЗ ПАССИВОВ БАЛАНСА

4.1. Капитал

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Капитал (тыс. руб.)	6 990	4 364
ИТОГО КАПИТАЛ	**6 990**	**4 364**

- На 01.01.2025: 4 354 тыс. руб. (накопленная прибыль)
- За 2025 год: 6 099 тыс. руб. (текущая прибыль)
- За 2025 год: 3 473 тыс. руб. (выплаченные дивиденды)
- На 31.12.2025: 6 980 тыс. руб. (накопленная прибыль)

4.2. Долгосрочные заёмные средства

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные заёмные средства (тыс. руб.)	1	1

4.3. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.)	599	243	+ 356

4.3.1. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	599	243
В том числе		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.)	339	150
Расчеты с покупателями и заказчиками (тыс. руб.)	233	76

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (тыс. руб.)	12	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (тыс. руб.)	1	1
Расчеты с подотчетными лицами (тыс. руб.)	15	16

Итого пассивы баланса

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ВСЕГО ПАССИВОВ	**7 590**	**4 608**

РАЗДЕЛ 5. АНАЛИЗ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка и расходы

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка (тыс. руб.)	16 004	14 148	+ 1 856
Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)	9 823	8 660	+ 1 163
В том числе себестоимость продаж (тыс. руб.)	7 186	5 495	+ 1 691
Валовая прибыль	**6 181**	**5 488**	

5.2. Прочие доходы и расходы

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы (тыс. руб.)	587	284
Прочие расходы (тыс. руб.)	163	169

Прочие доходы:

За 2025 год прочие доходы составили 587 тыс. руб.

Прочие расходы:

Прочие расходы за 2025 год — 163 тыс. руб. Включают банковские комиссии, уплаченные штрафы и прочие операционные расходы.

5.3. Финансовый результат

Показатель	За 2025 г.
Выручка (тыс. руб.)	16 004

Расходы по видам деятельности (тыс. руб.)	9 823
Валовая прибыль (тыс. руб.)	6 181
Прочие доходы (тыс. руб.)	587
Прочие расходы (тыс. руб.)	163
Налог на прибыль (доходы) (тыс. руб.)	506
Прибыль	**6 099**

Налогообложение:

- Текущий налог на прибыль (доходы): 506 тыс. руб.
- Все налоги уплачены в установленные сроки без просрочек

РАЗДЕЛ 6. ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

6.1. Ликвидность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Текущая ликвидность (ОА / КО)	12,7	18,8

Анализ:

Текущая ликвидность на уровне 12,7 свидетельствует о достаточной платёжеспособности организации.

6.2. Структура капитала

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Собственный капитал (тыс. руб.)	6 990	4 364
Заёмный капитал (тыс. руб.)	600	244
Всего активов (тыс. руб.)	7 590	4 608
Финансовая независимость (%)	92 %	95 %

Анализ:

Собственный капитал составляет 92 % от всех активов организации.

6.3. Чистые активы

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	-	48	143

2	II. Оборотные активы	7 590	4 560	2 964
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**7 590**	**4 608**	**3 107**
5	IV. Долгосрочные обязательства	1	1	1
6	V. Краткосрочные обязательства	599	243	583
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**600**	**244**	**584**
9	**Чистые активы*****	**6 990**	**4 364**	**2 523**

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

РАЗДЕЛ 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

На момент составления пояснений (27.03.2026) существенных событий после отчётной даты (31.12.2025), которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

РАЗДЕЛ 8. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ И НАЛОГОВЫЕ ВОПРОСЫ

- **Судебные разбирательства:** отсутствуют
- **Налоговые проверки:** в 2025 году не проводились
- **Претензии налоговых органов:** не поступали
- **Задолженность перед работниками:** отсутствует

РАЗДЕЛ 9. СООТВЕТСТВИЕ СТАНДАРТАМ

Настоящая упрощённая бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена в соответствии с:

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (пункты 53–54)
2. ФСБУ 5/2019 «Запасы»

3. ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»
4. Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (статьи 6, 13, 14)

Заключение:

Отчётность является полной, достоверной и объективной, отражает реальное финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года. Все показатели финансовой деятельности соответствуют нормативным требованиям и указывают на устойчивое развитие организации.

ПОДПИСИ

Директор

СУРКОВА ТАТЬЯНА ГАВРИИЛОВНА

Подпись: _____ Дата: 27 марта 2026 г.

Дата составления: 27 марта 2026 года
Место составления: г. Уфа, Республика Башкортостан
Единица измерения: тысячи рублей (тыс. руб.)
Форма отчётности: Упрощённая бухгалтерская отчётность