Пояснительная записка к балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЦПГТ»

1. Сведения об Обществе.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЦПГТ».

1.2. Юридический адрес: 454108, Челябинская обл, г.Челябинск , ул.Косарева, дом № 1А, офис 23

3. Почтовый адрес: 454108, Челябинская обл, г.Челябинск , ул.Косарева, дом № 1А, офис 231.4.

Дата государственной регистрации: 27.04.2017

1.6. Уставный капитал Общество с ограниченной ответственностью «ЦПГТ» составляет 10 000 руб. Уставный капитал сформирован и оплачен участниками Общества в полном объеме. Изменения величины уставного капитала в 2025 г. не было.

Участники (конечные бенефициары) Общества на 31.12.2025 г.	**Доля**
Маркин Константин Владимирович – Директор	100%

1.7. В 2025 году ООО «ЦПГТ» среднесписочная численность сотрудников составила 10 человек на конец года.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из правил, установленных российскими ПБУ и ФЗ РФ с помощью ЭВМ в программе 1С:Бухгалтерия.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1, по бывшим в эксплуатации, приобретенным у юридических лиц ОС устанавливается приказом директора с учетом срока использования у предыдущего собственника.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания относятся к материально-производственным запасам и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. ООО «ЦПГТ» применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ25/2018).

2.1.6. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.7. С 2017 года ООО «ЦПГТ» осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия.

В Бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (Основание: п. 20 ПБУ 4/99, таблица 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" разд. 2 "Основные средства", Примера оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н))

Расходы, произведенные в текущем периоде, но относящиеся к следующим, отражаются в активе бухгалтерского баланса в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами.

- либо отдельной статьей в группе статей "Запасы";
- либо отдельной статьей в группе статей "Дебиторская задолженность";
- либо как отдельная группа статей в разделе "Внеоборотные активы".

(Основание: п. 11 ПБУ 4/99, п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговый учет ведется с помощью ЭВМ в программе 1С: Бухгалтерия и по самостоятельно разработанным формам в электронном виде.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг) и имущественных прав.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.4. В 2017 году Организация право применение амортизационной премия не использовала.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

3. **Финансово-хозяйственная деятельность общества.**

3.1. Основной деятельностью предприятия является Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности 45.11

Анализ выручки в разрезе сегментов по видам деятельности (кодам ОКВЭД) и территориального местонахождения, представлен в таблице.

№ п/п	Виды работ (Номенклатурные группы по ОКВЭД)	Выручка без НДС, руб.	Доля, %
1	Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности	271 379,00	100%
	Итого	**271 379,00**	**100,00**

4. События после отчетной даты

Не произошло никаких событий после отчетной даты и на момент подписания настоящей дополнительной информации, которые могли бы оказать существенное влияние на результат финансовой деятельности Общества за 2025 год.

5. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 4 921 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025 год составляет 1 230 тыс.руб

6. Инвестиционная и финансовая деятельность

В связи с отсутствием авансирования выполняемых работ, общество испытывает нехватку собственных оборотных средств, необходимых для оплаты товаров (автотехники) для перепродажи, выплаты заработной платы и уплаты налогов. В силу сезонного характера деятельности и поэтому неравномерности финансовых поступлений, Общество активно пользуется заемными средствами.

7. Планируемое развитие Общества

Общество не имеет задолженности по выплате заработной платы и социальных пособий, и компенсаций работникам, расчетам по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и во

внебюджетные фонды. Вся имеющаяся задолженность, отраженная в бухгалтерской отчетности, текущая.

За период 2025 год были закрыты кредитные линии в АО «АЛЬФА БАНК» в размере 50 000 000 .

Финансовое состояние организации позволяет осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в тяжелых финансовых условиях , не сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

По результатам работы Общества за 2025 год получена чистая прибыль, , составила 3691 тыс. руб.

На основании полученных показателей за 2025 год финансовое положение общества можно оценить как тяжелое.

В 2026 году Общество планирует продолжить работу по основному виду деятельности.