ООО «ЦСК»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025год

Липецк

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЦСК» за 2025г, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс.руб.

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТРСТАЛЬКОНСТРУКЦИЯ".

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «ЦСК».

ОГРН 1084823020336 **ИНН** 4823035535 **КПП** 482301001

Общество зарегистрировано по адресу: 398017, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. ФЕСТИВАЛЬНАЯ, СТР. 16 А, ОФИС 201

Почтовый адрес: 398017, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. ФЕСТИВАЛЬНАЯ, СТР. 16 А, ОФИС 201
Тел/факс: (4742) 555-990, 555-995

Сведения об образовании юридического лица.

Правовое положение ООО «ЦСК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ЦСК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦСК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «Об бухгалтерском учете».

Общество является коммерческой организацией.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию за 2025 г. составила 68 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- Аренда и лизинг строительных машин и оборудования;

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- Ремонт машин и оборудования;
- Разборка и снос зданий;

- Подготовка строительной площадки;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- Производство прочих строительномонтажных работ;
- иная деятельность, не запрещенная действующим законодательством РФ.

ООО «ЦСК»:

- имеет собственные и арендованные (лизинг) основные средства, приобретенные в процессе хозяйственной деятельности;
- привлекает займы и кредиты и предоставляет займы работникам и юридическим лицам;
- является субъектом малого предпринимательства в соответствии с ФЗ от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставный капитал

Уставный капитал на 01.01.2025 и 31.12.2025 г года составлял ***100 000*** (сто тысяч) рублей.
Участники общества ООО «ЦСК» по состоянию на 01.01.2024г является:

- КОШКАРОВ ИЛЬЯ СЕРГЕЕВИЧ— 80% доли собственности в УК
- ГАВРИНА ОЛЬГА АЛЕКСЕЕВНА— 10% доли собственности в УК
- КОШКАРОВА СВЕТЛАНА СЕРГЕЕВНА— 10% доли собственности в УК
-

Генеральный директор Кошкаров Илья Сергеевич.

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Протоколом Общего собрания участников.

С 22.03.2023 г Генеральным директором Общества Протоколом от 14.03.2023 года назначен Кошкаров Илья Сергеевич сроком на пять лет. Сведения о Генеральном директоре Общества содержатся в государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Сведения об аудиторе.
Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «ЭККОМ». Сокращенное фирменное наименование: ООО фирма «ЭККОМ»,
Место нахождения: 398024,Россия, г.Липецк, ул. Доватора, д. 49, пом. 3
Телефон: 8(910)742-50-22, (4742) 550 -470.
E-mail: accom48@mail.ru
ООО фирма «ЭККОМ» зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г. Липецка, 09.02.1998г. №3121.
ИНН/КПП-4823013348/482301001, ОГРН - 1024840837450.
Является членом СРО ААС (ОРНЗ АФ 11606087711).

2.Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется

нормами ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (ПБУ 4/99), нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его, не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, на 10% и более.

3. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Организационные положения

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

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

Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к данному приказу.

2. Первичные учетные документы

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к данному приказу.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного

взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Методические положения

1. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания

- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование

- транспортные средства

- производственный и хозяйственный инвентарь

- рабочий скот

- продуктивный скот

- многолетние насаждения

- земельные участки

- объекты природопользования

- капитальные вложения в арендованное имущество

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

4. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

5. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Стр. 1150 баланса «Основные средства»

Группа ОС	Остаточная стоимость, тыс. руб.на31.12.24 г	Остаточная стоимость, тыс. руб.на31.12.25 г
Здания и сооружения	179	79
Машины и оборудование	187239	93831
Транспортные средства	99446	113580
Земельные участки	6824	6824
Итого:	293688	214314

Стр. 1170 баланса «Финансовые вложения»

Финансовые вложения (Предоставленные займы) на 31.12.2025г. составили 68 730 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «ЦСК» не имеет.

Стр. 1210 баланса «Запасы»

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов в сумме 81765 тыс. руб.

- сырьё и материалы,
- покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия,
- топливо,
- запасные части,
- строительные материалы,
- спецодежда,
- инвентарь и хозяйственные принадлежности,
- прочие.

По итогам 2025 г. была произведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. Излишки и недостачи не выявлены.

Стр. 1230 баланса «Дебиторская задолженность»

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	186 979	227 957
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	80941	71 749
Расчеты по налогам и сборам	848	816
Сальдо по ЕНС		2441
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3780	34868
Всего по строке 1230 Баланса:	272 548	337 833

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 года нет.

Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2025 года безнадежных долгов и долгов, нереальных к взысканию нет.

Стр. 1250 баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Группа ОС	Остаточная стоимость, тыс. руб. на 31.12.24 г	Остаточная стоимость, тыс. руб. на 31.12.25 г
Расчетные счета	26312	76143
Валютные счета		
Денежные средства в кассе		
Денежные эквиваленты		
Итого:	26312	76143

Стр. 1310 баланса «Уставный капитал»

Размер уставного капитала: 100 тыс.руб.

За 2025 г изменения в Уставном капитале не производились.

Стр. 1410,1510 баланса «Займы и кредиты»

Кредиты и займы полученные.

В 2025 году полученных займов не было.
На 31.12.2025 года сумма непогашенных кредитов составляет 7000 тыс. руб. Задолженность является текущей, просроченная отсутствует.

Кредитор/ Займодавец	Сумма по договору (тыс. руб.)	Дата договора	Дата пога-шения	Обеспечение	% ставка	Сумма задолженности по кредиту	
						на последнюю отчетную дату 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	на дату 31.12.2025 (тыс. руб.)
Долгосрочные заемные средства							
ООО «Метмонтаж-2»	4000	18.10.22	31.12.26		0	4000	4000
ООО «Метмонтаж-2»	3000	16.11.23	31.12.26		0	3000	3000
Краткосрочные заемные средства							
Проценты по кредитам							
В т.ч. просроченная задолженность[1]							
Итого: *Итоговая сумма должна совпадать с суммой, отраженной в балансе*						7000	7000

Стр. 1520 баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками»

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Поставщики и подрядчики	325 421	223844
Покупатели и заказчики	6 537	67 323
Расчеты по налогам и сборам	3694	5278
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	554	1 278

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	10 358	6285
Сальдо по ЕНС	12592	
Расчеты с персоналом по оплате труда		49
Расчеты с подотчетными лицами	2 182	371
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20	
Всего по строке 1520 Баланса:	362 312	304 428

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 года нет.

Стр. 1520 баланса «Обязательство по аренде»

Лизингополучатель/ Лизингодатель	№/дата заключения договора	Дата погашения по договора	Предмет лизинга	Сумма по договору (тыс. руб.)	Сумма задолженности/требования на последнюю отчетную дату (тыс. руб.)
ООО «Балтийский лизинг»	№113/24-ЛПЦ от 22.04.2024	16.04.2026	Подъемник Sunward SWT22J телескопический 2023 г.в. №SWT22JS00148	8861	728
ООО «Балтийский лизинг»	№114/24-ЛПЦ от 22.04.2024	16.04.2026	Подъемник Sunward SWT22J телескопический 2024 г.в. №SWT22JS00171	8861	732,5
ООО «Балтийский лизинг»	№21/24-ЛПЦ от 14.02.2024	03.06.2025	Подъемник ZOOMLION ZA24J,2023 г.,зеленый,черный,серый,№ 2561900200P000108	13173	540,6
ДОЙЧЕ ФИНАНС ВОСТОК АО	№23/8012/1/А/ 23/1 от 20.09.2023	20.09.2026	Подъемник ножничный Zoomlion ZT42J,2022 г.,заводской номер 077210997N005098	29197	3637,8
ООО «Балтийский лизинг»	№44/24-ЛПЦ от 27.02.2024	01.03.2026	Подъемник колен.Zoomlion ZA24J, 2022 г., зав.№0774000000M000044	13137	795,8
ООО «Балтийский лизинг»	№89/24-ЛПЦ от 08.04.2024	16.04.2026	Автокран SANY STC300T5 LFCNLE5P3R2002358, 2024 г.,желтый	18957	1234,5
Т-ЛИЗИНГ ООО	AAA00175106 от 20.11.2025	21.11.2025	Автомобиль Lada Largus FS045L грузовой 2025 г.в.,белый,VIN XTAFS045LS1552282	1148	693
Т-ЛИЗИНГ ООО	AAA00182436 от 01.12.2025	04.12.2025	Автомобиль TENET T7, 2025 г.в. VIN EDEFB32B8SE005142	1831	1003
Т-ЛИЗИНГ ООО	AAA00186548 от 17.12.2025	24.12.2025	Автомобиль SOLLERS ST6,2025 г.в.VIN RUNPSEP26SU001175	2007	1360
ТСС-ЛИЗИНГ ООО	ЛД-2029 от 07.03.2023	06.10.2025	Автокран ZOOMLION ZTC300V, 2023 г,зеленый,VIN L5E6H3D29PA740937	3589,7	2721,7
ТСС-ЛИЗИНГ ООО	ЛД-2033 от 07.03.2023	06.06.2025	Автокран ZOOMLION ZTC300V, 2023 г,зеленый,VIN L5E6H3D25PA740976	5935	1787,5
ТСС-ЛИЗИНГ ООО	ЛД-2035 от 07.03.2023	06.06.2025	Автокран ZOOMLION ZTC300V, 2023 г,зеленый,VIN L5E6H3D29PA740978	5935	1787,5
ФКМ ЛИЗИНГ ООО	14379-24-LA от 03.06.2024	21.06.2024	Подъемник ZOOMLION ZA20J,2024 г.,зеленый,серый,№2561700100P000239	7149	951,6
ФКМ ЛИЗИНГ ООО	14538-24-LA от 23.07.2024	26.07.2024	Подъемник Sunward SWT22J телескопический 2024 г.в.,зеленый,№SWT22JS00165	7204	1130,5
					19104

Труд и заработная плата.

В течение 2025 года начислено заработной платы – 65 580,5 тыс. руб. (в т.ч. исчислен НДФЛ в сумме 8,7 тыс. руб.). Средняя месячная заработная плата составила 86 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025г. составила 48,7 тыс.руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 15.01.2026 года).

Налоги.

Налогу на прибыль.

Всего по декларации по налогу на прибыль в 2025 году начислено 5917 тыс. руб. налога на прибыль.

Разница между прибылью по данным "Отчета о финансовых результатах" - 5 904 тыс. руб. и налогооблагаемой прибылью по декларации за 2025 год 5 917 тыс. руб. составляет 13 000 тыс. руб. Разница сложилась в результате:

1. Положительная разница в расходах по лизинговому имуществу (в бухучете расходом является амортизация, в налоговой учете лизинговый платеж за минусом налоговой амортизации) – 13 000 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость.

За 2025 год по налогу на добавленную стоимость у Общества образовалось сумма к начислению в бюджет – 24 491 тыс.руб.(1 квартал – 5 393 383 тыс.руб., 2 квартал – 5 547 678 тыс.руб., 3 квартал – 7 758 608 тыс.руб., 4 квартал – 5 791 174 тыс.руб.).

Прочие налоги и сборы.

Суммы начисленных за 2025 год прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности:

- на балансе Общества в течение 2025 года состояло на учете 61 транспортных средств- транспортный налог составил за год – 754 тыс. руб.;

5. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю. Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи». Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2025 году составила 852 419 (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видами деятельности в 2025 году составила 876 655 тыс. руб.

Валовая прибыль

За 2025г. валовая прибыль от продаж составила – 26236 тыс. руб.

За 2025г. прибыль от продаж составила -26236 тыс.руб.

Доходы от участия в других организациях – нет.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

	2025г
Прочие внереализационные доходы всего	87 471
Прочие внереализационные расходы всего:	(3 594)

Прибыль до налогообложения в 2025г. составила 59882 тыс. руб.
Налог на прибыль составил 5309 тыс. руб.
Чистая прибыль составила 54573 тыс. руб.

6. Аффилированные лица.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	ООО «СВ»	Лицо является учредителем данного юридического лица Является единоличным исполнительным органом	27.12.2003 г.	100

7. Связанные стороны.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н) связанными сторонами являются:

- Кошкаров Илья Сергеевич, учредитель с долей в Уставном капитале 100%

8.Конечные контролирующие бенефициары.

Ф.И.О	Основание для признания бенефициарным владельцем
Кошкаров Илья Сергеевич	100% долей Общества

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ЦСК», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют. Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

10. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор _____ Кошкаров И.С.

_____2025 года.