

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

		Форма по ОКУД	КОДЫ		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2025
Организация (орган исполнительной власти)	Общество с ограниченной ответственностью «ЦентрКадастр»	по ОКПО	26524930		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3665099531		
Вид экономической деятельности**	Кадастровая деятельность	по ОКВЭД 2	71.12.7		
Организационно-правовая форма***	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	тыс. руб.		384		

1. Краткая характеристика деятельности организации.

- 1.1 Сокращенное наименование организации – ООО «ЦентрКадастр».
- 1.2 Юридический адрес: Воронежская обл, г. Воронеж, Пеше-Стрелецкая ул, дом № 58, корпус 1, офис 1/1, помещение 1/1.
- 1.3 Дата государственной регистрации - 26.03.2014 г.
- 1.4 Численность сотрудников на 31.12.2025 г – 10 человек.
- 1.5 В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, дочерних и зависимых обществ.
- 1.6 Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составил 10 000 (десять тысяч) руб.
- 1.7 Единственным участником, владеющим 100 % доли Общества является - Воронин Владимир Петрович - 10 000,00 руб. (100 %).
- 1.8 Единоличный исполнительный орган – директор Карелин Вячеслав Евгеньевич (Решение единственного участника ООО «ЦентрКадастр» №1/2023 от 02.02.2023 г.).
- 1.9 Бухгалтерский учет и кадровый учет осуществляется ООО УК «СтройФинанс» по договору бухгалтерского и кадрового аутсорсинга № 09-01-2023/01 от 09.01.2023г.

2. Основание составления отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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. Система налогообложения - УСН с объектом налогообложения «доходы».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных

способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Информация об учетной политике.

3.1 Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

3.2 Активы и обязательства Общества оценены в валюте РФ по фактическим затратам на их приобретение.

3.3 Неиспользуемые стандарты.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3.4 Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.5 Учет нематериальных активов.

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как создание резерва на их обесценение в отчетном году Обществом не производилась.

3.6 Учет основных средств.

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.7 Учет запасов.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3.8 Аренда

По договору аренды № 16/2023 от 03.02.2023г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Воронежская обл, Воронеж г, Пеше-Стрелецкая ул, дом № 58, корпус 1, офис 1/1, помещение 1/1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.9 Учет расходов и доходов

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

(Основание: п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.)

В системе бухгалтерского учета применяется метод начисления, при котором исчисление выручки от реализации продукции, работ, услуг производится по факту отгрузки продукции, выполнения работ, услуг.

(Основание: ст. 271 НК РФ)

3.10 При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

4. Дополнительные данные об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов.

4.1. Нематериальные активы.

4.1.1 Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные
					первоначальная (переоценная)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	150	(36)	-	(-)	-	(30)	(-)	-	-	150	(65)
	3а 2024 г.	150	(3)	-	(-)	-	(32)	(-)	-	-	150	(35)
в том числе: Веб-сайт centrkadast r36.ru	3а 2025 г.	150	(35)	-	(-)	-	(30)	(-)	-	-	150	(65)
	3а 2024 г.	150	(3)	-	(-)	-	(32)	(-)	-	-	150	(35)

4.2. Основные средства.

4.2.1 Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства - всего	За 2025 г.	2619	(1129)	-	(-)	-	(616)	(-)			2619	(1744)
	За 2024 г.	2619	(513)	-	(-)	-	(615)	(-)			2619	(1129)
в том числе: здания	За 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)			-	(-)
	За 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)			-	(-)
машины и оборудование для выполнения работ	За 2025 г.	1634	(672)				(374)				1634	(1046)
	За 2024 г.	1634	(298)				(374)				1634	(672)
легковые транспортные средства	За 2025 г.	350	(227)				(114)				350	(341)
	За 2024 г.	350	(114)				(113)				350	(227)

оргтехника	За 2025 г.	494	(181)				(101)				494	(281)
	За 2024 г.	494	(80)				(101)				494	(181)
мебель	За 2025 г.	141	(48)				(27)				141	(75)
	За 2024 г.	141	(21)				(27)				141	(48)

4.3. Финансовые вложения

4.3.1 Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток в от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	За 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Краткосрочные - всего	За 2025 г.	16200	-	273700	(260000)	-	-	(-)	29900	-
	За 2024 г.	9500	-	137800	(131100)	-	-	(-)	16200	-
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	За 2025 г.	16200	-	273700	(260000)	-	-	(-)	29900	-
	За 2024 г.	9500	-	137800	(131100)	-	-	(-)	16200	-

4.3.2 Иное использование финансовых вложений

Иного использования финансовых вложений в текущем периоде не было.

4.4. Запасы

4.4.1 Наличие и движение запасов

Наименован ие показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себестои мость	резерв под обесце нение	поступлен ия и затраты	списано		резерв под обесце ние	изменения видов запасов		себестоимо сть	резерв под обесце ние
					себестоимо сть	резерв под обесце ние		себестоимо сть	резерв под обесце ние		
Запасы - всего	За 2025 г.	418	-	119	(172)	-	-	(-)		365	

	За 2024 г.	348	-	189	(119)	-	-	(-)		418	-
в том числе:	За 2025 г.	41	-	105	(71)	-	-	(-)		75	-
сырье и материалы	За 2024 г.	37	-	58	(54)	-	-	(-)		41	-
инструменты, инвентарь, спецодежда	За 2025 г.	377	-	14	(100)	-	-	(-)		291	-
	За 2024 г.	311	-	131	(65)	-	-	(-)		377	-

4.4.2 Запасы в залоге

Запасы в залоге в текущем периоде отсутствуют.

4.5. Дебиторская задолженность

4.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность	За 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)

- всего	За 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12946	(-)	31351	-	(29870)	(-)	-	(-)	14426	(-)
	За 2024 г.	13789	(-)	23344	-	(24187)	(-)	-	(-)	12946	(-)
По расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	За 2025 г.	95	(-)	1728	-	(1622)	(-)	-	(-)	201	(-)
	За 2024 г.	1	-	954	-	(860)	(-)	-	(-)	95	(-)
По расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	За 2025 г.	12828	-	25505	-	(24150)	(-)	-	(-)	14184	(-)
	За 2024 г.	13770	-	18914	-	(19856)	(-)	-	(-)	12828	(-)
Прочее	За 2025 г.	22	(-)	4117	-	(4098)	(-)	-	(-)	41	(-)
	За 2024 г.	18	(-)	3476	-	(3471)	(-)	-	(-)	22	(-)
Итого	За 2025 г.	12946	(-)	31351	-	(29870)	(-)	-	(-)	14426	(-)
	За 2024 г.	13789	(-)	23344	-	(24187)	(-)	-	(-)	12946	(-)

К существенным дебиторам на 31.12.2025 г. можно отнести следующих контрагентов:

1. ООО «ПК ДОЗ» на 31.12.2025 г. Дебиторская задолженность составляет 12 694 тыс.руб.

4.5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность в текущем периоде отсутствует.

4.6. Кредиторская задолженность.

4.6.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	За 2024 г	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1640	19907	-	(20065)	(-)	(-)	1481
	За 2024 г.	1511	16619	-	(16490)	(-)	(-)	1640
В том числе перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	За 2025 г.	636	2522		(2779)	(-)	(-)	380
	За 2024 г.	590	2579		(2532)	(-)	(-)	636

перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов (счет 62))	3а 2025 г.	81	3265		(3307)	(-)	(-)	39
	3а 2024 г.	55	1947		(1921)	(-)	(-)	81
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	3а 2025 г.	277	2118		(2021)	(-)	(-)	375
	3а 2024 г.	316	1770		(1809)	(-)	(-)	277
по страховым взносам (счет 69)	3а 2025 г.	144	2123		(2097)	(-)	(-)	171
	3а 2024 г.	125	1685		(1665)	(-)	(-)	144
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	3а 2025 г.	500	9878		(9862)	(-)	(-)	516
	3а 2024 г.	425	8639		(8563)	(-)	(-)	500
Итого	3а 2025 г.	1640	19907	-	(20065)	(-)	(-)	1481
	3а 2024 г.	1511	16619	-	(16490)	(-)	(-)	1640

4.6.2 Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность за текущий период отсутствует.

4.7. Прочие внеоборотные активы.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступление	списаны РБП	
Прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов)	За 2025 г.	2206	-	(285)	1920
	За 2024 г.	2518	70	(383)	2206
В том числе Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	За 2025 г.	2206	-	(285)	1920
	За 2024 г.	2518	70	(383)	2206

4.8. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	30	15
Затраты на оплату труда	9873	8639
Отчисления на социальные нужды	2123	1685
Амортизация	645	648
Прочие затраты	2835	2806
Итого по элементам	15508	13793
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15508	13793

4.9. Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов в текущем периоде не создавались.

4.10. Обеспечения обязательств

Обеспечение обязательств за текущий период отсутствуют.

4.11. Государственная помощь

Государственная помощь за текущий период отсутствует.

5. Иная информация

5.1 Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2024 г. после отчетной даты, не установлены.

5.2 Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Государственной помощи организация не получала.

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Карелин Вячеслав Евгеньевич
(расшифровка подписи)

