

Общество с ограниченной ответственностью «Центр серверного оборудования»

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 «ЦСО».

1.2. Юридический адрес – 614000, г.Пермь, ул.Луначарского, дом 51, кв.179.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.11.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является А.А.Касьянов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Ген.директор Общества: А.А.Касьянов.

Главный бухгалтер Общества: А.А.Касьянов.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация. ООО «ЦСО», основанное в 2014 году, осуществляет оптовую торговлю различной офисной техникой и оборудованием, сотрудничает со специализированными компаниями в сфере ИТ-технологий и коммуникаций.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦСО» составлена в тыс.руб.

3. 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.

4. Основные положения учетной политики

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.

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		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.	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 использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	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.
	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".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2163 тыс. руб., что больше аналогичного показателя прошлого года на 151 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением объемов продаж клиентам, повышением спроса на предлагаемую продукцию, повышение конкурентоспособности на рынке.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром Общества являются его единственный учредитель: А.А.Касьянов.
За отчетный период Общество выплаты в его пользу не производило.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	440	328	140
Коэффициент срочной ликвидности	7,7	5,7	3,1
Коэффициент абсолютной ликвидности	7,7	5,7	3,1

У фирмы чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и достаточно высокие, сверх нормы. Заёмные средства не используются. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила 5%. За 2025 год фирма получила чистую прибыль в размере 110 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.