

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр систем автоматизации учета ДВ»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Центр систем автоматизации учета ДВ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Сведения об организации:

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр систем автоматизации учета ДВ» (сокращенно: ООО «ЦСАУ ДВ»). Дата государственной регистрации: 19 июля 2017 года.
ОГРН 1172724008764 ИНН 2723193799

Основной вид экономической деятельности: ОКВЭД 43.21 — «Производство электромонтажных работ».

ООО «ЦСАУ ДВ», согласно ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 29.12.2025) "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" относится к субъектам малого предпринимательства.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Удовенко Денис Владимирович, действующий на основании Устава без доверенности.

Размер уставного капитала 10000 рублей. Участник Общества: (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств).

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", амортизация ОС рассчитывается линейным способом, согласно п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости, согласно п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н).

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», согласно п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012.

Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется), согласно п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи", согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом, согласно п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)".

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, не приобретались в отчетном периоде. Нематериальные активы и запасы в текущем периоде отсутствуют.

Структура себестоимости по элементам (материальные затраты, оплата труда, страховые взносы, прочие расходы) отражаются в таблице Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За год____ 20_25_г.	За год____ 20_24_г.
Материальные затраты	138	515
Затраты на оплату труда	557	552
Отчисления на социальные нужды	171	170
Амортизация	0	0
Прочие затраты	30	27
Итого расходы по обычным видам деятельности	896	1264

Финансовые и другие оборотные активы складываются из краткосрочной дебиторской задолженности, включающей расчеты по договорам с покупателями и заказчиками. На конец отчетного периода 2024 год она составляла 10692 т.р., на конец 2025г. 13666т.р.

Обязательства общества составляют:

-капитал (Стр. 1300) составляет нераспределенная прибыль в размере 12070 т.р.

-краткосрочные заемные средства в сумме 110 т.р.

-краткосрочная кредиторская задолженность, включающая расчеты по договорам с продавцами и подрядчиками

На конец отчетного периода 2024 год она составляла 1388 т.р., на конец 2025г. 1491т.р.

Государственная помощь и бюджетные средства организации не выделялись, кредиты не выдавались.

Выручка общества за отчетный период составила 7315 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют (или незначительны). Резервы по

сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 6121 тыс. руб. В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года, в сумме 3236 тыс. руб.

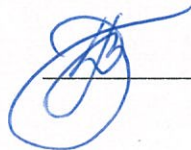
На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 1) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором, а также выплаты дивидендов участнику. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения).

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ЦСАУ ДВ»



Удовенко Д.В.

"31" декабря 2025 г.