

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (пересеченная) стоимость	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	пересеченная стоимость	первоначальная накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (пересеченная) стоимость	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	пересеченная стоимость	первоначальная накопленная амортизация
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НИОА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НИОА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НИОА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода
---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2025 г. За 2024 г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	16 599	14 089	6 620
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	861	799	1 536
Транспортные средства	15 738	13 270	5 090
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
Используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потерявшие свои свойства в течение времени не изменяются	-	-	-
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, приростные для использования, но не исползуемые, (когда это не связано с созданными обособленными деловыми организациями) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обесечение	списано	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	7 433	-	-	-
в том числе:		-	-	11 289	-	-	-
					(7 433)	(11 289)	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
Выплаты по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 359	-	9 400 235	(9 291 600)	-	-	-	-	119 995	-
в том числе:	За 2024 г.	330	-	3 746 572	(3 735 543)	-	-	-	-	11 359	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	11 359	-	9 400 235	(9 291 600)	-	-	-	-	119 995	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2024 г.	-	-	3 746 572	(3 735 213)	-	-	-	-	11 359	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 359	-	9 401 735	(9 291 600)	-	-	-	-	121 495	-
	За 2024 г.	330	-	3 746 572	(3 735 543)	-	-	-	-	11 359	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, -	-	-	-
Всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	закрыты	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	451 059 381 673	-	1 974 858 1 502 451	(2 077 486) (1 433 065)	-	-	X X	453 107 451 059	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	960	-	16 667	(21 453)	-	-	4 071	246	-
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	137	-	14 126	(13 303)	-	-	-	960	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	446 446 379 310	-	1 948 585 1 477 565	(2 044 035) (1 410 429)	-	-	(4 071)	461 601 446 446	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	3 653 2 225	-	9 606 10 760	(11 998) (9 333)	-	-	-	1 261 3 653	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	71 035 142 217	- 129	- -	(53 721) (71 312)	- -	17 313 71 035	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	129 -	- -	- -	(69) -	- -	60 129	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	70 905 142 217	- -	- -	(53 652) (71 312)	- -	17 253 70 905	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	437 046 421 187	306 676 301 964	- -	(234 606) (314 066)	(2 177) (5)	595 195 437 046	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	299 118 319 042	203 662 111 088	- -	(56 415) (131 011)	(1 513) (1)	444 852 299 118	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	192 950 143 880	55 426 175 131	- -	(172 848) (126 062)	(642) -	74 885 192 950	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	26 958	(14) (871)	- -	(10) (62)	(2) -	26 25	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	45 67	- -	- -	- (22)	(20) -	25 49	

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 162	(49)	-	(180)	-	-	934
Расчеты по аренде	За 2024 г.	1 046	(213)	-	333	(4)	-	1 162
	За 2025 г.	5 469	-	-	(5 150)	-	-	319
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	1 241	5 469	-	(1 241)	-	-	5 469
	За 2025 г.	3 776	36 234	-	-	-	-	40 010
Краткосрочные займы	За 2024 г.	37 777	-	-	(34 000)	-	-	3 776
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	13 621	-	-	(13 621)	-	-	-
	За 2025 г.	(359)	635	-	-	-	-	276
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	299	1	-	(659)	-	-	(359)
	За 2025 г.	190	6 133	-	-	-	-	6 323
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	7 766	6	-	(7 586)	-	-	190
	За 2025 г.	22 350	4 129	-	-	-	-	26 479
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	11 854	10 497	-	-	-	-	22 350
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	876	522	-	-	-	-	1 398
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	114	853	-	(92)	-	-	876
	За 2025 г.	6	-	-	(4)	-	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	42	-	-	(36)	-	-	6
	За 2025 г.	3	(2)	-	1	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	7	3	-	(6)	-	-	3
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	596 646	306 676	-	(288 327)	(2 177)	X	612 817
Итого	За 2024 г.	679 931	302 093	-	(385 378)	(5)	X	596 646

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	480 666	448 967	396 156
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	444 852	298 796	318 778
Расчеты с покупателями и заказчиками	35 795	150 110	76 870
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	20	39	44
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	381	464
Проценты по займам и кредитам	-	(359)	(1)

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 064 484	1 423 301
Затраты на оплату труда	67 238	35 307
Отчисления на социальные нужды	14 485	7 039
Амортизация	4 903	3 846
Прочие затраты	192 518	156 859
Итого по элементам	2 343 628	1 626 352
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 392	(1 805)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 346 020	1 624 546

Общество с ограниченной ответственностью «ЦСБ», ОГРН1136450011609

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

Дата государственной регистрации 31.07.2013 г

Основным видом экономической деятельности является : Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами, ОКВЭД 46.69.5

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 91 человек ;

Выручка за 2025 г. составила 2406458 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 1853038 тыс. руб.

- от оказания услуг – 553420 тыс. руб. (транспортные услуги, доставка товара).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета :

«Стоимостной лимит для основных средств»- общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов, объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. А п.13 ФСБУ 6, подп. А п.15 ФСБУ 14)

Основные средства, относящиеся к четвертой группе (транспортные средства)-срок полезного использования :свыше 5 лет до 7 лет включительно.

Зарплата управленческого персонала за 2025год составила 3922894,00 рублей ,страховые взносы составили 1121180 руб.

Начислены (9500000,00 р) и выплачены дивиденды руководителю -8123000,00 .НДФЛ -1377000,00 р.

Информация о бенефициарных владельцах Общества

Бенефициарный владелец – Сазанов Евгений Юрьевич ИНН 645209786348, доля-100%

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль(тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	49233	50517
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	50224	46683
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	12596	11179
Изменение отложенных налоговых активов	(465)	(1583)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2487	3391
Постоянные налоговые обязательства		
Текущий налог на прибыль	12342	9336

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	1862	6334

Налогооблагаемые временные разницы, всего	1862	13565
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего		

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, с применением разных правил оценки стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в применении разных правил создания резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, непризнание для целей налогообложения расходов, связанных с передачей на безвозмездной основе имущества (товаров, работ, услуг), в сумме стоимости имущества (товаров, работ, услуг) и расходов, связанных с этой передачей, наличии прочих не принимаемых расходов.

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

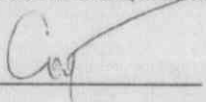
В феврале 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор Сазанов Е.Ю. 

25.03.2026