

**Текстовые пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Центр Рекламных Технологий-
Поволжье»
за 2025 год**

Самара

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Общая информация

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Центр Рекламных Технологий-Поволжье».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ЦРТ-Поволжье».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 443051, г. Самара, вн. р-н Кировский, ул. РаKITовское шоссе, 7

Почтовый адрес: 443051, г. Самара, вн. р-н Кировский, ул. РаKITовское шоссе, 7

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

443051, г. Самара, вн. р-н Кировский, ул. РаKITовское шоссе, 7

Телефон: 8(846) 997-71-10

Адрес страницы в сети интернет: www.crt63.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ЦРТ-Поволжье» зарегистрировано 30 декабря 2014 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 20 по Самарской области, за основным государственным регистрационным номером 1146312110890 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 № 006141192

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6312130278

Код причины постановки на учет (КПП): 631201001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ЦРТ-Поволжье», является оптовая торговля прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки.

ООО «ЦРТ-Поволжье» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ЦРТ-Поволжье» на 31 декабря 2025 г. составила 11 человек.

В пояснительной записке предоставляем расшифровку по результатам деятельности за 2025 год.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ЦРТ-Поволжье» составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей, 00 копеек.

Структура уставного капитала

| Наименование организации | Ед. изм. | Всего | В том числе: | | Доля в уставном капитале |
|--------------------------------|----------|-----------|--------------|--|--------------------------|
| | | | | | |
| Уставный капитал, всего | руб. | 1 000 000 | 0 | | 100 % |
| <i>в том числе:</i> | | | | | |
| ЧЕРНУШЕВИЧ СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ | руб | 444 000 | 0 | | 44,4% |
| ГЛУХОВ АЛЕКСАНДР АНАТОЛЬЕВИЧ | руб | 126 000 | 0 | | 12,6% |
| ВИШНЯКОВА НАТАЛЬЯ ВЯЧЕСЛАВОВНА | руб | 150 000 | 0 | | 15% |

| | | | | | |
|----------------------------|-----|---------|---|--|-----|
| ТИТОВА ОЛЬГА НИКОЛАЕВНА | руб | 130 000 | 0 | | 13% |
| ООО «ЦРТ-Поволжье» | руб | 150 000 | 0 | | 15% |

Органами управления ООО «ЦРТ-Поволжье» является:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.) и с 01.04.2025 г. изменений ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2.1 Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ №1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н), Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 и других нормативных (инструктивных) документов с учетом последующих изменений и дополнений в них.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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

2.2 Основные положения и изменения учетной политики.

2.2.1. Основные средства

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

В течение 2025 года «Общество» не проводило переоценку основных средств. Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

2.2.2. Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является однородная группа. Поступление запасов учитывается по фактической себестоимости. Списание запасов производится по средней себестоимости. Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке. Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, независимо от срока полезного использования учитываются в составе запасов на балансовом счете 10 «Материалы».

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования до года списываются на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию или производство. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет по материально-ответственным лицам.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования свыше года списываются на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования с момента ввода в эксплуатацию или передачи в производство.

2.2.3 Порядок применения ПБУ 18/02

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".

2.2.4. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от предоставления услуг по электромонтажным работам;
- выручка от реализации электротехнических материалов.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в разрезе аналитического учета номенклатурная группа.

2.2.5. Расходы

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

А именно:

- расходы на приобретение и реализацию товаров, сырья и готовой продукции, включая расходы по перевозке, хранению и иные аналогичные расходы;
- расходы на производство продукции и услуг, включая амортизацию основных средств, расходы на оплату труда, взносы по обязательному страхованию, расходы на оплату услуг подрядчиков и иные аналогичные расходы;
- расходы на обеспечение и управление деятельностью организации, включая расходы на оплату труда, взносы по обязательным видам страхования, расходы на оплату информационных, консультационных, бухгалтерских, юридических и иных услуг, а также иные аналогичные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности отражаются в разрезе аналитического учета, «номенклатурная группа».

2.2.6. Прочие доходы и расходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.2.7. Изменения на 2025г.

В учетную политику Общества на 2025 год по сравнению с учетной политикой на 2024 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 3. Решение участников.

По результатам деятельности Общества за 2025 год была получена прибыль.

Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

| Группы основных средств | Сроки полезного использования (число лет) |
|-------------------------|--|
| Транспортное средство | 3-10 |

4.2. Запасы

Наличие запасов:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | На конец периода | |
|--|------|------------|----------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2025 г. | 119993 | 0 | 81971 | 0 |
| | 5420 | за 2024 г. | 107082 | 0 | 119993 | 0 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2025 г. | 1 | 0 | 475 | 0 |
| | 5421 | за 2024 г. | 8 | 0 | 1 | 0 |

Запасы приобретаются для ведения производства. Стоимость запасов отражается в балансе по строке 1210 «Запасы» раздела II «Оборотные активы». Отражается по фактической себестоимости за минусом резерва под обесценение запасов (п. 28, 29 ФСБУ 5/2019, Инструкция к Плану счетов). Сам резерв отражается по счету 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». В Обществе не создается Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

4.3. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность (ДЗ) — это долги контрагентов, клиентов или сотрудников перед компанией, отражаемые как актив в строке 1240 (краткосрочная) бухгалтерского баланса, долгосрочная задолженность в Обществе отсутствует. Включает авансы поставщикам, отсрочки платежей покупателями, переплаты по налогам. Данные берутся по нетто-оценке (за вычетом резерва по сомнительным долгам). В Обществе не создается Резерв по сомнительным долгам. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступление | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашение | На расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | - | (-) | -- | -- | (-) | (-) | - | -- | - | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | -- | -- | (-) | (-) | -- | -- | -- | (-)- |
| в том числе: | | | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | - | (-) | -- | -- | (-) | (-) | -- | -- | -- | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | -- | -- | (-) | (-) | -- | -- | -- | (-) |
| Авансы выданные | за 2025 г. | - | (-) | -- | - | (-) | (-) | -- | -- | -- | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | -- | - | (-) | (-) | -- | -- | -- | (-) |
| | за 2025 г. | - | (-) | -- | -- | (-) | (-) | -- | -- | -- | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | -- | (-) | (-) | - | -- | -- | (-) |
| Прочая | за 2025 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 34233 | (-) | 425 | - | (31303) | (-) | - | 4 | 3360 | (-) |
| | за 2024 г. | 19718 | (-) | 15302 | - | (1523) | (-) | - | 737 | 34233 | (-) |
| в том числе: | | | (-) | | | (-) | | | | | (-) |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 19283 | (-) | 124 | - | (17224) | (-) | - | - | 2183 | (-) |
| | за 2024 г. | 6654 | (-) | 12750 | - | (121) | (-) | - | - | 19283 | (-) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 11483 | (-) | 75 | - | (11353) | (-) | - | - | 205 | (-) |
| | за 2024 г. | 11463 | (-) | 623 | - | (603) | (-) | - | - | 11483 | (-) |
| Расчеты по ЕНС | за 2025 г. | | (-) | - | - | 0 | (-) | - | - | -- | (-) |
| | за 2024 г. | | (-) | - | - | 0 | (-) | - | - | -- | (-) |
| Прочая | за 2025 г. | 3467 | (-) | 226 | - | (2726) | (-) | - | 4 | 972 | (-) |
| | за 2024 г. | 1601 | (-) | 1929 | - | (799) | (-) | - | 737 | 3467- | (-) |
| Итого | за 2025 г. | 34233 | (-) | 425 | - | (31303) | (-) | - | X | 3360 | (-) |
| | за 2024 г. | 19718 | (-) | 15302 | - | (1523) | (-) | - | X | 34233 | (-) |

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023г. |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Средства в кассе в рублях | 0 | 0 | 0 |
| Средства на расчетных счетах | 238 | 797 | 1807 |
| Расчетный счет | 238 | 797 | 1807 |
| Залоговый счет | | | |
| Специальный счет | | | |
| Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств | 238 | 797 | 1807 |

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 (Раздел II «Оборотные активы») на конец отчетного периода и на 31 декабря двух предыдущих лет. Сюда входят наличные в кассе (сч. 50) – в Обществе отсутствуют, деньги на расчетных и спец счетах (сч. 51).

4.4. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | переклассифицировано | Остаток на конец периода |
|--|------------|------------------------|---|------------------------------------|-----------|-----------|-----|----------------------|--------------------------|
| | | | поступление | | списано | | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашение | На доходы | | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 2025 г. | -- | -- | -- | (--) | (--) | - | - | |
| | за 2024 г. | -- | -- | -- | (--) | (--) | - | - | |
| в том числе: кредиты | за 2025 г. | - | - | - | (--) | (--) | - | - | |
| | за 2024 г. | -- | -- | -- | (--) | (--) | - | - | |
| займы | за 2025 г. | -- | -- | -- | (--) | (--) | - | - | |
| | за 2024 г. | -- | -- | -- | (--) | (--) | - | - | |
| прочая | за 2025 г. | -- | -- | -- | (--) | (--) | - | - | |
| | за 2024 г. | -- | -- | -- | (--) | (--) | - | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 150229 | 10586 | 8724- | (85693) | (--) | 4 | 83850 | |
| | за 2024 г. | 124033 | 33740 | 5284 | (13564) | (--) | 737 | 150229 | |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 32426 | 207 | - | (28664) | (--) | 4 | 4974 | |
| | за 2024 г. | 19016 | 13849 | - | (177) | (--) | 737 | 33426 | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 1053 | 76 | - | (1031) | (--) | - | 98 | |
| | за 2024 г. | 2970 | 59 | - | (1976) | (--) | - | 1053 | |
| Краткосрочные кредиты | за 2025 г. | 115051 | 8500 | 8724 | (55700) | (--) | - | 76575 | |
| | за 2024 г. | 101140 | 19800 | 5284 | (11173) | (--) | - | 115051 | |
| прочая | за 2025 г. | 120 | 1800 | - | (119) | (--) | - | 1801 | |
| | за 2024 г. | 107 | 25 | - | (12) | (--) | - | 120 | |
| Итого | за 2025 г. | 150229 | 10586 | 8724- | (85693) | (--) | X | 83850 | |
| | за 2024 г. | 124033 | 33740 | 5284- | (13564) | (--) | X | 150229 | |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность — это долги организации перед поставщиками, персоналом и бюджетом, отражаемые в разделе V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (преимущественно строка 1520). Она показывает сумму неоплаченных обязательств со сроком погашения менее 12 месяцев, включая долги за товары, услуги, зарплату и налоги.

4.5. Заемные средства

Движение кредитов и займов:

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг | 48853 | 65565 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| Оптовая торговля прочими потребительскими товарами | 48710 | 65451 |
| Прочее | 142 | 114 |

Выручка — это доход от обычных видов деятельности (продажи товаров/услуг), который отражается в Отчете о финансовых результатах (форма №2), а не напрямую в балансе. Основная сумма указывается в **строке 2110** за вычетом НДС. В 2025 году выручка возросла по сравнению с 2024 годом на 13 428 т.р.

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Себестоимость по видам деятельности:

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Расходы по обычным видам деятельности всего: | 38957 | 57607 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| Себестоимость | 31246 | 50279 |
| Амортизация | 76 | 76 |
| Аренда офиса | 1175 | 1421 |
| Заработная плата | 3689 | 3099 |
| Отчисления к зарплате | 1039 | 946 |
| Услуги связи | | |
| Информационные услуги | 64 | 282 |
| Прочие затраты | 1668 | 1504 |

Себестоимость в бухгалтерском учете — это сумма всех затрат (материалы, зарплата, амортизация) на производство и продажу товаров/услуг, отражаемая в «Отчете о финансовых результатах» (строка 2120)

5.3 Налог на прибыль

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 1432 | 2936 |
| Налог на прибыль | 358 | 587 |
| Чистая прибыль (убыток) | 1074 | 2348 |

Раздел 6. Прочие пояснения

Выручка от продажи услуг снизилась в 2025 году по сравнению с 2024 годом на 26%.

Себестоимость проданных услуг в 2025 году по сравнению с 2024 годом снизилась на 32%.

Прибыль (убыток) от продаж уменьшилась на 1274 т.р.

Среднесписочная численность в 2025 году увеличилась (по сравнению к 2024 году) на 11 человека.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

- стоимость чистых активов является положительной величиной на 6165 тыс. рублей, 11160 тыс.руб. 10091 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. соответственно.

В соответствии с российским законодательством Общество нацелено на получение прибыли.

- в течении 2-х отчетных периодом Обществом получена прибыль.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, таких как СВО, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Директор ООО «ЦРТ-Поволжье»: Л.П. Шитова

«31» марта 2026 года