

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

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР СТРОЙ" (ООО «ЦЕНТР СТРОЙ»)

ИНН 3702545730 ОГРН 1083702001350

153000, Ивановская область, г.о. Иваново, г. Иваново, ул. Крутицкая, дом 20А.

1. Общая информация об организации

1.1. ООО «ЦЕНТР СТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

1.2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.3. Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

3. Аренда

По договору аренды 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: , г Иваново, ул Крутицкая, дом 20А.

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

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 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)

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества- это размещение средств с целью получения дохода в виде процентов (договора займа, депозитные вклады). Учет начисленных процентов ведется на отдельном счете (76). Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

За 2025 год получены доходы в виде процентов- 230тыс.руб.

6. Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам не создавались по причине отсутствия дебиторской задолженности, отвечающей критериям сомнительного долга.

Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность (тыс.руб.), вт.ч.:	57984		60005	
Поставщиков и подрядчиков (60сч)	40513		41136	
Покупателей и заказчиков (62сч)	15431		16086	
По расчетам с персоналом (71сч)	162		-	
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (68,69,76сч)	1878		2783	

7. Обязательства

7.1. По статье «Кредиторская задолженность» отражена следующая кредиторская задолженность со сроками погашения менее 12 месяцев

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность (тыс.руб.), вт.ч.:	22650	22226
Перед Поставщиками и подрядчиками (60сч)	12999	14252
Покупателей и заказчиков (62сч)	8044	6854
По расчетам с персоналом (70,71,73сч)	-	-
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (68,69,76сч)	1607	1120

8. Доходы и расходы

8.1. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. Выручка по видам услуг за 2025 год составила

Вид услуги	Сумма, тыс.руб. за 2025г
Благоустройство общественной территории в г.Кинешма "Порт культуры и отдыха.Этап 5.Центр гастрономического опыта"	61446

Строительный контроль	5322
Строительство объекта МКД Коляново	1957
ИТОГО	68724

8.2 Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Состав прямых расходов	Сумма, тыс.руб. за 2025г.
Стоимость ТМЦ	996
Стоимость услуг субподрядчиков	55974
ИТОГО	56970

8.3. Прочие расходы

Наименование расхода	Сумма, тыс.руб. за 2025г
Госпошлина	132
ИТОГО	132

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Первунин Евгений Валентинович с 14.03.2014г. 100% доля.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались. Нераспределенная прибыль за 2025 год составила- 1250тыс.руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Берегов Евгений Александрович (Решение от 17.09.2025, на пять лет).

Главный бухгалтер — Воробьева Юлия Александровна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются

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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Центр Строй»



Е.А.Берегов