

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ЦЕНТР ЗАКАЗЧИК" за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ЦЕНТР ЗАКАЗЧИК» (далее Общество) зарегистрировано 14.11.2016 и внесено в ЕГРЮЛ за номером 5167746322475, ИНН 7731335196, КПП 773101001.

Адрес: 121357, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул Вереysкая, дом 27.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Разработка строительных проектов (код ОКВЭД 41.10).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Сергунин Сергей Викторович.

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства. В соответствии с частью 5 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (доходы).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

2. Общие положения

Учетная политика ООО "ЦЕНТР ЗАКАЗЧИК" на 2025 год разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета и Налоговым кодексом РФ. Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерский учет

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, сформированной в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, допускаемых для субъектов малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы

- Учет доходов и расходов:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы и доходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и доходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Учет финансовых вложений:

Финансовые вложения (доли и предоставленные займы) принимаются к учету по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создается.

- Основные средства и нематериальные активы:

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 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).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

- Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

- Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

- Учет расчетов с дебиторами и кредиторами: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами ведутся в разрезе каждого контрагента и договора. Инвентаризация расчетов проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности. Сомнительная дебиторская задолженность отражается в учете в полной сумме, резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета.

- Исправление ошибок: Существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения отчетности, исправляются в текущем периоде без ретроспективного пересчета (как субъект малого предпринимательства).

- Прочие аспекты:

- Аренда (ФСБУ 25/2018): Права пользования активами и обязательства по аренде не признаются (применено упрощение).

- Оценочные и условные обязательства: ПБУ 8/2010 и ПБУ 11/2008 не применяются.

- Налог на прибыль: ПБУ 18/02 не применяется.

- Операции в иностранной валюте: Учет ведется в соответствии с ПБУ 3/2006. Пересчет стоимости активов и обязательств производится по курсу Банка России на дату операции. Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов или расходов периода.

3.2. Налоговый учет

- Система налогообложения: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы». Налоговая ставка установлена в размере 6%.

- Порядок признания доходов:

В соответствии со статьей 346.17 НК РФ применяется кассовый метод признания доходов. Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на расчетные

счета и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности иным способом.

4. Расшифровка показателей баланса

4.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31.12.2025 – 82511 тыс. руб., включает:

- Финансовые вложения (предоставленные процентные займы) – 82511 тыс. руб.

4.2. Денежные средства на расчетном счете на 31.12.2025 - 965 тыс. руб.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 – 4056 тыс. руб., включают

- Дебиторская задолженность – 4044 тыс. руб.

(Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (проценты по займам к получению) – 3535 тыс. руб., налоги – 288 тыс. руб., расчеты по авансам выданным – 18 тыс. руб., прочие оборотные активы – 203 тыс. руб).

- Расходы будущих периодов – 12 тыс. руб.

4.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 – 38404 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 828 тыс. руб., включает:

- налог при УСН – 540 тыс. руб.,

- страховые взносы по единому тарифу – 288 тыс. руб.

5. Финансовый результат

Согласно отчету о финансовых результатах за 2025 год:

- Выручка: 18000 тыс. руб.

- Расходы по обычным видам деятельности (Себестоимость продаж): (6074) тыс. руб., включает:

- оплата труда: 4400 тыс. руб.

- страховые взносы: 842 тыс. руб.

- СРО: 141 тыс. руб.

- сервисное обслуживание: 105 тыс. руб.

- аренда помещения 101 тыс. руб.

- прочие расходы: 485 тыс. руб.

- Проценты к уплате: (2281) тыс. руб.

- Прочие доходы (проценты к получению): 210 тыс. руб.

- Прочие расходы: (65964) тыс. руб.

- Налог при УСН: (540) тыс. руб.

- Чистая прибыль (убыток): (56649) тыс. руб.

6. Непрерывность деятельности (анализ возможности продолжения деятельности)

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор

Сергунин С.В.

«30» марта 2026 г.