

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЦСПС» за 2025 год

Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦСП»

Реквизиты организации:

ИНН: 9709099878

ОГРН: 1237700672846

ОКПО: 76976034

ОКОПФ: 12300

ОКФС: 16

Юридический адрес: 105005, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул. Радио, дом 10, строение 4.

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность. Общество применяет упрощенный налоговый режим (15%)

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек, по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является «Предоставление посреднических услуг при оценке недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе» (ОКВЭД – 68.31.5)

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств у Общества нет.

Функции исполнительного органа исполняет генеральный директор – Смагин Роман Николаевич.

Сведения об учетной политике организации

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Записи в регистрах бухгалтерского учета производятся в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций. Операции оформляются первичными документами, предусмотренными в альбомах унифицированных форм. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия Предприятия, редакция 3,0. Ведение учета возложено на Генерального директора организации.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н, и стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе основных средств. При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Если стоимость не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на за балансовый учет. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация не проверяет ОС на обесценение. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией 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.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

1. Пояснения к Бухгалтерскому бала

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 170 тыс. руб., в том числе:

- по кассе 170 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец предшествующего отчетному периода составляет 154 тыс. руб., в том числе:

- по рублевым счетам 58 тыс. руб.

- по кассе 96 тыс. руб.

1.1. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

Показатель	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Погашено, списано, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	1	73	69	5
Расчеты по налогам и сборам (счет 68,69)	4	113	111	6
Расходы будущих периодов (счет 97.21)	20	9	19	10
Итого	25	195	199	21

1.2. Капитал (стр. 1300)

На 31.12.2025 года отражена сумма в размере 62 тыс. руб. и включает:

- Уставный капитал в сумме 10 тыс. руб.

- Нераспределенная прибыль в сумме 52 тыс. руб.

На 31.12.2024 года отражена сумма в размере 54 тыс. руб. и включает:

- Нераспределенная прибыль в сумме 54 тыс. руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма, тыс. руб.	Доля %
1.	Смагин Роман Николаевич	10	100

1.3. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)

Показатель	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Долгосрочные кредиты (счет 67)	100	9	0	109
Итого	100	9	0	109

1.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

Показатель	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Погашено, списано, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	13	135	128	20
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68,69)	13	0	13	0
Итого	26	135	141	20

2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

2.1. Выручка (доходы) от реализации (стр. 2110)

Доходы от реализации составили:

за период 2025 год 879 тыс. руб.

за период 2024 год 491 тыс. руб.

2.2. Расходы, связанные с реализацией (стр. 2120)

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Материальные затраты		24
Затраты на оплату труда	171	30
Отчисления на социальные нужды	52	9
Амортизация	0	0
Прочие затраты	604	354
Итого расходы по обычным видам деятельности	827	417

2.3. Прочие расходы (стр. 2350)

Общество за период 2025 понесло прочие расходы в размере 36 тыс. руб. из них:

Расходы на услуги банков – 36 тыс. руб.

2.4. Расчеты по налогу при упрощенной системе налогообложения (стр. 2410)

Ставка налога 15%, сумма начисленного налога 17 тыс. руб.

2.5. Финансовый результат хозяйственной деятельности (стр. 2400).

Убыток, полученный за 2025 год, составил 1 тыс. руб.

Прибыль, полученная за 2024 год, составила 53 тыс. руб.

Иная информация

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность не оказал существенного влияния, но может оказывать в дальнейшем комплекс факторов экономического и политического характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Генеральный директор

_____ / Смагин Р.Н./