

**Общество с ограниченной ответственностью
«Центр современных энергосберегающих технологий» (ООО «ЦСЭТ»)
433513, Ульяновская обл., г.Димитровград, пр-кт Автостроителей зд.4Б офис 3
ИНН 7329012637, КПП 732901001, ОГРН 1137329003712**

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

1. Общая информация об организации

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

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.

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества в 2025 г. не вносились.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 Производство электромонтажных работ;

03.21.1 Рыбоводство морское индустриальное.

2. 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договору аренды № 7362/1 от 10.09.2019 г. Общество признает предмет аренды в соответствии с подп. «а» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды - земельный участок, расположенный по адресу: г. Димитровград, ул. Промышленная, д. 14 «а».

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

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). (структура ППА предоставлена в Приложении № 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

5. 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 производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(структура ОС предоставлена в Приложении № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение проводится по результатам инвентаризации.

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.

(структура Запасов предоставлена в Приложении № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

7. Финансовые вложения

В отчетном периоде у Общества сумма финансовых вложений на 31.12.2025 г. составила 252 тыс.руб.

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Приложении № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Капитал и расчеты с участниками

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

За счет чистой прибыли 2025 г. в размере 6 127 тыс. руб. сумма капитала и резервов увеличилась и составила на 31.12.2025 г. 8 194 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Дунаев Михаил Юрьевич, доля участия - 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

10. Обязательства и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движения кредиторской задолженности и обязательств предоставлена в Приложении № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основная часть суммы кредиторской задолженности и обязательств – заемные средства:

- 30 000 тыс. руб. получены в ПАО СБЕРБАНК. 25 000 тыс. руб. планируется погасить в 1 квартале 2026 г.

- 3 800 тыс. руб. получены от учредителя на пополнения оборотных средств (осуществления расчетов с поставщиками товаров, материалов и услуг).

11. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы в уступке долга признаются прочими доходами (ФСБУ 9/2025).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам, уступки долга признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно. Информация по доходам и расходам предоставлена в Приложении № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 1.5 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $1 \leq \text{коэффициент} < 1.5$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 1 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

	2025
Деньги	15 666
Задолженность контрагентов	23 456
Запасы	1 701
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	183
Финансовые вложения	252
Прочие оборотные активы	23
Краткосрочные обязательства	11 180
Коэффициент текущей ликвидности	3,144

Коэффициент абсолютной ликвидности

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.1 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.05 \leq \text{коэффициент} < 0.1$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.05 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность

	2025
Деньги	15 666
Краткосрочные обязательства	11 180
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,4013

Коэффициент наличия собственных средств

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 15,7%, остальное – заемные средства

Если коэффициент ≥ 0.25 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.15 \leq \text{коэффициент} < 0.25$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.15 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

	2025
Собственный капитал	8 193
Пассивы	49 373
Коэффициент наличия собственных средств	0,166

Рентабельность компании

Значение рентабельности компании является средним.

Рентабельность компании характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 10\%$, то показатель считается высоким.

Если $0\% \leq \text{рентабельность} < 10\%$, то показатель считается средним.

Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

	2025
Чистая прибыль	6 127
Выручка	102 512
Рентабельность компании, %	5,98

Налоги и страховые взносы

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 2 568 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 6 610 тыс. руб., текущий налог на прибыль по преференциям в бюджет не оплачивался.

Сумма начисленного подоходного налога за 2025 г. составила 582 тыс. руб.

Страховые взносы за 2025 г. начислены в размере 1 190 тыс. руб.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Дунаев Михаил Юрьевич (Решение от 22.09.2022 г. на 5 лет).

Главный бухгалтер — Никитина Наталья Евгеньевна.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

М.Ю. Дунаев

Главный бухгалтер

Н.Е. Никитина



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	6 001	(235)	-	-	-	(129)	-	-	-	6 001	(364)
	За 2024 г.	6 001	(94)	-	-	-	(141)	-	-	-	6 001	(235)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	6 001	(235)	-	-	-	(129)	-	-	-	6 001	(364)
	За 2024 г.	6 001	(94)	-	-	-	(141)	-	-	-	6 001	(235)
из них	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	г.	г.	г.	г.	г.	г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	5 637	-	5 766	-	5 907
в том числе:						
Другие НМА	-	5 637	-	5 766	-	5 907
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Другие НМА	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 760 706	(489) (469)	3 843	(788) 219	- -	(724) (240)	- -	- -	3 873 3 760	(1 213) (489)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- 322	- (167)	-	- (322)	- 190	- (22)	- -	- -	- -	- -
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	92 92	(23) (10)	- -	- -	- -	(13) (13)	- -	- -	92 92	(36) (23)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	3 668 292	(466) (292)	- 3 488	- -	- -	(711) (174)	- -	- -	3 779 3 779	(1177) (466)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	355	(355)	30	(30)	- -	- -	- -	- -

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	130 124	(19) (59)	63 6	- -	- 111	(174) (71)	193 130	(193) (19)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

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	поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 810	-	23 901	-	-	(3 459)	-	-	-	23 252	-
	За 2024 г.	1 608	-	2 349	-	-	(1 147)	-	-	-	2 810	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	101	-	4 314	-	-	(199)	-	-	-	4 215	-
	За 2024 г.	293	-	101	-	-	(293)	-	-	-	101	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 392	-	19 555	-	-	(2 951)	-	-	-	18 996	-
	За 2024 г.	558	-	1 921	-	-	(87)	-	-	-	2 392	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	301	-	11	-	-	(300)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	1	-	312	-	-	(12)	-	-	-	301	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	12	-	-	-	-	(8)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	166	-	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	588	-	-	-	-	(588)	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Дебиторская задолженность

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	10	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	2 810	-	23 901	-	(3 459)	-	-	X	23 252	-
	За 2024 г.	1 608	-	2 349	-	(1 147)	-	-	X	2 810	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифициро- вано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления	поташено	на доходы	списано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 381	27 619	-	-	-	-	-	30 000
	За 2024 г.	12 946	-	-	(10 565)	-	-	-	2 381
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 381	27 619	-	-	-	-	-	30 000
	За 2024 г.	12 057	-	-	(9 676)	-	-	-	2 381
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	889	-	-	(889)	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 957	6 282	-	(5 059)	-	-	-	11 180
	За 2024 г.	19 510	9 583	-	(19 137)	-	-	-	9 957
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 632	6 085	-	(1 369)	-	-	-	6 347
	За 2024 г.	19 265	1 335	-	(18 969)	-	-	-	1 632
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 935	-	-	(1 935)	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	1 935	-	(40)	-	-	-	1 935
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-
	За 2024 г.	66	-	-	(60)	-	-	-	6
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 858	-	-	(58)	-	-	-	3 800
	За 2024 г.	-	3 858	-	-	-	-	-	3 858
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	9	-	(8)	-	-	-	2
	За 2024 г.	2	2	-	(2)	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 384	-	-	(1 682)	-	-	-	702
	За 2024 г.	-	2 384	-	-	-	-	-	2 384
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	76	152	-	-	-	-	-	228
	За 2024 г.	140	-	-	(64)	-	-	-	76
Прочие расчеты	За 2025 г.	63	37	-	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	2	63	-	(2)	-	-	-	63
Итого	За 2025 г.	12 338	33 901	-	(5 059)	-	-	X	41 180
	За 2024 г.	32 456	9 583	-	(29 702)	-	-	X	12 338

Приложение № 6

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Доходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Строительно - монтажные работы (СМР)/реализация ТМЦ	102 512	109 603
Прочие доходы	6 202	15145
Итого доходов	108 714	124 748

Расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	66 198	78 933
Затраты на оплату труда	4 739	2 823
Отчисления на социальные нужды	1 223	718
Амортизация	1 027	452
Прочие затраты	26 612	22 871
Проценты по кредитам и займам	1 080	1 305
Прочие расходы	1 707	11 739
Итого расходы по обычным видам деятельности	102 587	118 840