

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ЦСКЗ»

1. Общие положения

1.1 Общие сведения об обществе:

- Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ И КОМПЛЕКТАЦИИ ЗДАНИЙ" Сокращенное наименование ООО «ЦСКЗ».
- Дата государственной регистрации 10.07.2013г.
- ИНН 6671426616 КПП 668501001 ОГРН 1136671018934
- Юридический адрес с 27 декабря 2024 г. 620078, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Чистопольская, д. 9, этаж 2
- Уставный капитал 10 000 руб.
- Единоличный исполнительный орган: Управляющий ИП Стахов Борис Геннадьевич
- - Участники общества
 - Стахов Борис Геннадьевич 50%
 - Воробьев Константин Олегович 50%
- Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. 14 человека.
- Основной деятельностью ООО «ЦСКЗ» является деятельность - Строительство жилых и нежилых зданий код ОКВЭД 41.20. Общество является членом некоммерческого партнерства Союз "Уральское объединение строителей" ИНН 8904061019 и обладает всеми допусками и аккредитациями, позволяющими вести работы, в том числе и на опасных объектах.

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

1.4 При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 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".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|--|--|--|
| | 2.3 Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|--|---|--|
| | договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | |
| | 2.4 Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| Учет заготовления материалов | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| | 2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | 2.6 Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам | |
| Учет Дебиторской задолженности | Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров | П.73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н |

| | | |
|---|--|---|
| Резерв по сомнительным долгам | <p>Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.</p> <p>По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга</p> | П. 77, 78 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н |
| | 2.7 Учет доходов и расходов | |
| Учет доходов | Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом НДС | ПБУ 9/99 «Доходы организации» |
| Учет расходов | Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. | ПБУ 10/99 «Расходы организации» |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |
| | 2.8 Раздельный учет | |
| Учет доходов и расходов | Общество в случаях предусмотренных действующим законодательством ведет раздельный учет финансовых результатов, доходов и расходов | ФЗ от 29.12.2012 №275-ФЗ «О ГОСУДАРСТВЕННОМ ОБОРОННОМ ЗАКАЗЕ» |

| | | |
|---------------------------|---|---|
| | | |
| Ведение раздельного учета | Раздельный учет ведется в аналитических регистрах отдельно по каждому контракту. В первичных документах, которые относятся к конкретному контракту (заказу), Общество указывает идентификатор контракта | Постановление правительства 19.01.1998 № 47 «О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности» |

3 .Раскрытие существенных показателей

3.1 Динамика ключевых показателей (тыс. руб.)

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение |
|-----------------------------|------------------|------------------|-----------|
| Валюта баланса | 76900 | 223490 | -146590 |
| Собственный капитал | 25414 | 18973 | 6441 |
| Краткосрочные обязательства | 51486 | 204517 | -153031 |

3.2 Материальные внеоборотные активы

- Первоначальная стоимость на начало периода: 6651 тыс. руб.
- Начисленная амортизация на начало периода : 2 555 тыс. руб.
- Начисленная амортизация за 2025 г.- 256 тыс.руб.
- Приобретение объектов ОС - 979 тыс. Руб.
- Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 г. -4819 тыс.руб.

3.3 Финансовые и другие оборотные активы

-Дебиторская задолженность составляет 71 198 тыс.руб. , большая часть которой состоит из задолженности поставщиков (выданные авансы) и покупателей .

Просроченная задолженность отсутствует.

3.4 Кредиторская задолженность

- Кредиторская задолженность составляет 50 728 тыс. руб. . Наибольший удельный вес в структуре задолженности занимает задолженность поставщикам и покупателям

3.5 Краткосрочные заемные средства - 758 тыс.руб. Это остаток по договору займа , полученный от Свердловский областной фонд поддержки предпринимательства (микрокредитная организация) ИНН 6671118019

3.5 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 727 339 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение показателя связано с тем, что ООО «ЦСКЗ» на данный момент делает упор на масштабировании работ по государственным контрактами/ заказчикам и участию в тендерах по 44-ФЗ и 223-ФЗ .

3.6 События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ЦСКЗ» , отсутствуют.

3.7 Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Управляющий _____ Стахов В.Г.

"31" марта 2026 г.