Общество с ограниченной ответственностью

«Центр безопасности и связи»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование — ООО «ЦБС».
ИНН 6312150813 КПП 631201001
ОГРН 1156313019576
Юридический адрес — 443035, Самарская область, г. Самара, ул. Мирная, дом 3, офис.400В.
Дата государственной регистрации — 08.06.2015 г.
Основной вид деятельности — Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).
Другими обычными видами деятельности является: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).
Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.
Участниками являются:

- Осокин Андрей Николаевич с долей 33,33 %;
- Моршанский Алексей Вениаминович с долей 33,33 %;
- Буянов Владимир Васильевич с долей 33,34 %.

Директор общества — Буянов Владимир Васильевич

Система налогообложения - ОСНО.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность**. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ЦБС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ЦБС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ЦБС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация в 2025 году получала государственную помощь в виде Гранта на возмещение понесенных затрат, связанный с уплатой процентов по кредитному договору.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 94 674 тыс. руб., что значительно выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 4 676 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Увеличение данного показателя связано с наличием объемов работ.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	и ином выбытии все группы запасов оцениваются по методу ФИФО. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

7. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

7.1. Нематериальные активы и основные средства
По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства и нематериальные активы в учёте отсутствуют.

7.2. Финансовые вложения
По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения отсутствуют.

7.3. Запасы
По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 11499 тыс. руб. (на 31.12.2024: 6954 тыс. руб.), в том числе:
– сырьё и материалы — 11499 тыс. руб.;
Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При списании в производство (реализацию) применяется метод ФИФО.

7.4. Дебиторская задолженность
По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 49191 тыс. руб. (на 31.12.2024: 7378 тыс. руб.), в том числе:
– задолженность покупателей и заказчиков — 42650 тыс. руб.;
– авансы выданные — 889 тыс. руб.;
– задолженность по налогам и взносам (переплата) — 4239 тыс. руб.;
– расчёты с прочими дебиторами — 1413 тыс. руб.
Из общей суммы дебиторской задолженности:
– долгосрочная (со сроком погашения свыше 12 месяцев) — отсутствует;
– просроченная (срок оплаты нарушен) — отсутствует.
Резерв по сомнительным долгам не создавался. При оценке сомнительности задолженности Организация принимает во внимание: срок просрочки, финансовое состояние должника, наличие обеспечения, наличие судебных разбирательств.
Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая: отсутствует.

7.5. Денежные средства и денежные эквиваленты
По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 23 тыс. руб. (на 31.12.2024: 231 тыс. руб.), в том числе:
– расчётные счета в банках — 23 тыс. руб.;
Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

7.6. Капитал
Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.
Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.
Нераспределённая прибыль по итогам 2025 года составляет 3682 тыс. руб. (на 31.12.2024: 755 тыс. руб.) Чистая прибыль за 2025 год — 4676 тыс. руб. Решение о распределении прибыли за 2025 год будет принято участниками Организации на годовом собрании.
Дивиденды, выплаченные учредителям в 2025 году: 345 тыс. руб., протокол собрания учредителей № 1/2025 от 01.04.2025г.

7.7. Долгосрочные обязательства
По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства составляют 9991 тыс. руб. (на 31.12.2024:отсутствуют), в том числе:
– долгосрочные кредиты и займы — 9991 тыс. руб.
Долгосрочные кредиты и займы:
- ПАО СБЕРБАНК РОССИИ сумма основного долга — 4992 тыс. руб., процентная ставка — 27,3% годовых, срок погашения — 24.02.2028г., обеспечение —отсутствует.
- ПАО СБЕРБАНК РОССИИ сумма основного долга — 4999 тыс. руб., процентная ставка — 22,06% годовых, срок погашения — 29.08.2028г., обеспечение —отсутствует.

7.8. Кредиторская задолженность
По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 47030 тыс. руб. (на 31.12.2024: 13798 тыс. руб.), в том числе:
– задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 16280 тыс. руб.;
– авансы полученные — 23766 тыс. руб.;
– задолженность перед учредителями — 1405 тыс. руб.;
– задолженность перед государственными внебюджетными фондами — 33 тыс. руб.;
– задолженность по налогам и сборам — 5546 тыс. руб.;
Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность отсутствует.
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (в том числе учредителями) на 31 декабря 2025 года составляет 1405 тыс. руб.

8. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

8.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 94674 тыс. руб. (за 2024 год: 20774 тыс. руб.), в том числе:
– монтаж ЭСБ— 88901 тыс. руб. (94% от общей выручки);
– проектные работы — 4306 тыс. руб. (5% от общей выручки);
– реализация материалов— 1467 тыс. руб. (1% от общей выручки).
Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) — как правило, в момент отгрузки товара (подписания акта выполненных работ / оказанных услуг).
Себестоимость продаж за 2025 год составила 86408 тыс. руб. (за 2024 год: 18925 тыс. руб.). Структура себестоимости по элементам затрат:
– материальные затраты — 45516 тыс. руб.;
– себестоимость реализованных материалов — 1366 тыс. руб.;
– прочие затраты — 39526 тыс. руб.
Коммерческие расходы за 2025 год — отсутствуют. Управленческие расходы — 1245 тыс. руб. Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.
Валовая прибыль за 2025 год составила 8266 тыс. руб. (за 2024 год: 1849 тыс. руб.).
Прибыль (убыток) от продаж — 7021 тыс. руб. (за 2024 год: 869 тыс. руб.).

8.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 411 тыс. руб. (за 2024 год: 23 тыс. руб.), в том числе:
– субсидии и целевые поступления из бюджета — 400 тыс. руб.;
– проценты к получению — 11 тыс. руб.;

Прочие расходы за 2025 год составили 135 тыс. руб. (за 2024 год: 112 тыс. руб.), в том числе:
– услуги банка – 98 тыс руб.;
– прочие расходы — 37 тыс. руб.

Проценты к уплате по кредитам— 1014 тыс. руб.;

8.3. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи
Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН).
Текущий налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25 % (с 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ) и составил 1607 тыс. руб. Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

8.4. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 4 676 тыс. руб. (за 2024 год: 615 тыс. руб.).

9. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Директор Буянов В.В.