

**Общество с ограниченной ответственностью
«Цветной Бульвар»**

Юридический адрес: 249035 Калужская обл., г. Обнинск,
Пр-кт Маркса, дом 20, офис 21
Фактический (почтовый) адрес:
249035 Калужская обл., г. Обнинск,
Пр-кт Маркса, дом 20, офис 21
Электронная почта: tab74@yandex.ru
☎ 8 (484) 583-85-85 ☎ 8 (903) 814-30-00

ИНН 4025449758 / КПП 402501001
ОГРН 1174027007494
Расч. /счет 40702810022240002366
Отделение № 8608 Сбербанка
России г. Калуга,
Кор. / счет 30101810100000000612
БИК 042908612

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «ЦБ» за 2025 год**

Общая информация об организации

Юридический и почтовый адрес юридического лица:

249035, Калужская обл., г. Обнинск, пр-кт Маркса, д. 20, офис 21

ООО «ЦБ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Калужской области 01.06.2017 года, основной государственный регистрационный номер 1174027007494.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4025449758

Код причины постановки на учет (КПП): 402501001

Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности в 2025 году, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ЦБ», является «Строительство жилых и нежилых зданий» (код ОКВЭД 41.02).

Фактически Организация получала основной доход за 2025 год от реализации, что раскрыто в разделе «Выручка»

2. Учетная политика

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, в части не противоречащей действующему законодательству РФ, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.7. настоящих Пояснений).

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в Бухгалтерском балансе относится информация о показателях отчетности десять и более процентов от величины валюты бухгалтерского баланса за отчетный период.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 3% от общей суммы выручки за отчетный период.

2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - машины и оборудование;
 - транспортные средства;
 - объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);

- объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта);
- капитальные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств.

Лимит стоимости основных средств признается в размере не менее 100 тыс. руб. за единицу, при этом существенность информации о таких активах не должна превышать за отчетный период 10% от статьи «Основные средства». Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Наименование групп	Сроки полезного использования (год)	
	2024	2025
Основные средства		
<i>в том числе:</i>		
Здания	свыше 20 до 25 лет	свыше 20 до 25 лет
Сооружения и передаточные устройства	свыше 5 до 7 лет	свыше 5 до 7 лет
Машины и оборудование	свыше 3 до 5 лет	свыше 3 до 5 лет
Транспортные средства	свыше 3 до 5 лет	свыше 3 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 2 лет включительно	от 1 до 2 лет включительно
Другие виды основных средств	от 1 до 2 лет включительно	от 1 до 2 лет включительно
Инвестиционная недвижимость		
<i>в том числе:</i>		
Здания	свыше 20 до 25 лет	свыше 20 до 25 лет
Сооружения и передаточные устройства	свыше 5 до 7 лет	свыше 5 до 7 лет

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов.

Активы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- предполагаемая цена, по которой активы могут быть проданы, за вычетом предполагаемых затрат необходимых для завершения производства и переработки их к продаже и осуществления продажи (чистая стоимость продажи).

2.7. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.7.1. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде для всех договоров аренды, независимо от срока аренды и стоимости предмета аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

2.7.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31.12.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в номинальной стоимости.

Резервный капитал не создается.

2.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.12.1. Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов включаются в выручку.

Выручка по договорам строительного подряда определяется способом «по мере готовности», если можно достоверно определить финансовый результат исполнения договора на отчетную дату.

Степень завершенности работ определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

2.12.2. Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 20.01 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.02 "Себестоимость продаж".

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

Указанные в предмете договора помещения используются в производственных целях под офис.

Общество не проводило переоценку и дооценку основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. признаки обесценения основных средств не выявлены, соответственно тест на обесценение не проводился, убытки от обесценения не выявлены.

3.1.1. 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	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	271 937	(125 060)	33 190	(25 210)	3 193	(26 327)	-	-	-	-	-	283 400	(148 833)	
	За 2024 г.	262 849	(96 817)	31 008	(3 735)	2 854	(30 572)	-	-	-	-	-	271 937	(125 060)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	29 606	(15 571)	-	-	-	(4 451)	-	-	-	-	-	29 606	(20 023)	
	За 2024 г.	36 575	(10 647)	14 500	-	-	(4 924)	-	-	-	-	-	29 606	(15 571)	
Сооружения	За 2025 г.	21 462	(4 770)	-	-	-	(1 563)	-	-	-	-	-	21 462	(6 333)	
	За 2024 г.	19 531	(2 846)	2 151	(221)	29	(1 953)	-	-	-	-	-	21 462	(4 770)	
Машины и оборудование (кроме	За 2025 г.	114 155	(74 971)	6 047	(2 583)	2 583	(12 823)	-	-	-	-	-	117 618	(85 211)	
	За 2024 г.	110 016	(58 076)	4 139	-	-	(16 895)	-	-	-	-	-	114 155	(74 971)	

офис-ного)															
Офисное оборудование	3а 2025 г.	641	(435)	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	-	641	(494)
	3а 2024 г.	641	(348)	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-	-	641	(435)
Транспортные средства	3а 2025 г.	35 540	(16 837)	4 901	(609)	609	(5 182)	-	-	-	-	-	-	43 315	(22 048)
	3а 2024 г.	29 152	(15 305)	9 902	(3 514)	2 824	(4 356)	-	-	-	-	-	-	35 540	(16 837)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	618	(570)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	618	(570)
	3а 2024 г.	618	(570)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	618	(570)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	38 177	-	22 000	(22 017)	-	-	-	-	-	-	-	-	38 161	-
	3а 2024 г.	38 177	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 177	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	31 737	(11 907)	242	-	-	(2 249)	-	-	-	-	-	-	31 979	(14 156)
	3а 2024 г.	28 138	(9 026)	315	-	-	(2 356)	-	-	-	-	-	-	31 737	(11 907)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	68 696	(9 766)	-	-	-	(2 683)	-	-	-	-	-	-	68 696	(12 448)
	3а 2024 г.	47 228	(7 083)	-	-	-	(2 683)	-	-	-	-	-	-	68 696	(9 766)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	52 030	(1 016)	-	-	-	(1 016)	-	-	-	-	-	-	52 030	(2 032)
	3а 2024 г.	30 561	-	-	-	-	(1 016)	-	-	-	-	-	-	52 030	(1 016)
Сооружения	3а 2025 г.	16 667	(8 750)	-	-	-	(1 667)	-	-	-	-	-	-	16 667	(10 417)
	3а 2024 г.	16 667	(7 083)	-	-	-	(1 667)	-	-	-	-	-	-	16 667	(8 750)

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	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	3 483	(174)	-	-	-	(464)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 284	(274)	3 483	-	-	(425)	-	-	-	3 483	(174)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	3 483	(174)	-	-	-	(464)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 483	-	-	(174)	-	-	-	3 483	(174)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 284	(274)	-	-	-	(251)	-	-	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	152 654	170 938	171 009
в том числе:			
Здания	59 582	65 049	56 489
Сооружения	21 379	24 608	26 268
Машины и оборудование (кроме офисного)	32 408	39 184	51 940

Офисное оборудование	147	206	293
Транспортные средства	21 267	22 012	13 847
Производственный и хозяйственный инвентарь	49	49	49
Другие виды основных средств	17 823	19 830	22 122
Неамортизируемые основные средства - всего	38 161	38 177	38 177
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	38 161	38 177	38 177

3.1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	(5 530)	(4 518)	
в том числе: Здания	(5 530)	(4 518)	

3.1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.			11 190			(11 190)		
	За 2024 г.			19 991		(2 151)	(17 839)		
в том числе:	За 2025 г.			4 661			(4 661)		
	За 2024 г.			2 341		(2 151)	(189)		
Транспортные средства	За 2025 г.			4 901			(4 901)		
	За 2024 г.			13 196			(13 196)		
Другие виды основных средств	За 2025 г.			242			(242)		
	За 2024 г.			315			(315)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.			1 386			(1 386)		
	За 2024 г.			4 139			(4 139)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 864		26 837				28 702	
	За 2024 г.	915		17 601			(16 652)	1 864	
в том числе:	За 2025 г.	1 643		32				1 675	
	За 2024 г.			1 643				1 643	
Гараж 600 Ангар №4 (Материальные затраты)	За 2025 г.	221		25 296				25 517	
	За 2024 г.			221				221	
Модернизация Гостиницы (Пирогова 13)	За 2025 г.			1 510				1 510	

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	10 458	-	1 210	-	(2 170)	-	-	9 498
	За 2024 г.	6 847	-	4 870	-	(1 259)	-	-	10 458
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	256	-	272	-	(256)	-	-	272
	За 2024 г.	126	-	256	-	(126)	-	-	256
Итого	За 2025 г.	211 906	-	91 060	-	(63 326)	-	X	239 639
	За 2024 г.	182 599	-	137 396	-	(108 090)	-	X	211 906

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Общество в отчетном периоде не создавало резервы по сомнительным долгам по расчетам с юридическими лицами с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Общество считает, что вся сумма дебиторской задолженности будет погашена в 2026 году.

3.3. Обязательства

Информация по пояснению «Обязательства» дополняется табличными пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

3.3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

3.3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	27 900	-	-	-	-	27 900
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	27 900	-	-	-	-	27 900
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	403 552	350 817	57	(396 196)	-	-	358 230
	За 2024 г.	432 636	324 078	24	(353 186)	-	-	403 552
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 201	239 842	57	(20 363)	-	-	234 737
	За 2024 г.	34 421	11 493	24	(30 737)	-	-	15 201
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	385 717	67 620	-	(374 378)	-	-	78 959
	За 2024 г.	397 200	310 252	-	(321 735)	-	-	385 717
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	100	230	-	-	-	-	330
	За 2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22	-	-	(1)	-	-	22
	За 2024 г.	10	12	-	-	-	-	22
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 399	-	-	(1 330)	-	-	69
	За 2024 г.	768	1 330	-	(699)	-	-	1 399
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	18 877	-	(1)	-	-	18 877
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	45	24 057	-	-	-	-	24 103

	За 2024 г.		45				45
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	746	172				918
	За 2024 г.		746				746
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	322	15		(123)		213
	За 2024 г.	223	99				322
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.		3				3
	За 2024 г.	15			(15)		
Итого	За 2025 г.	403 552	378 717	57	(396 196)	X	386 130
	За 2024 г.	432 636	324 078	24	(353 186)	X	403 552

Просроченная кредиторская задолженность в 2025 г. отсутствует.

Полученная организацией оплата, частичная оплата от покупателей в счет предстоящих поставок выполнения работ, оказания услуг отражена в бухгалтерском балансе как кредиторская задолженность в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

3.4. Выручка

Выручка Общества за 2025 год составила 839 645 тыс. рублей, в том числе:

от выполнения строительно-монтажных работ в размере 770 746 тыс. руб., что составляет 91,8 % от общей выручки;

от сдачи в аренду имущества 68 899 тыс. рублей, что составляет 8,2 % от общей выручки.

Выручка Общества за 2024 год составила 474 705 тыс. рублей, в том числе:

- от сдачи в аренду имущества 74 090 тыс. рублей, что составляет 15,6 % от общей выручки;

- от строительных работ 400 615 тыс. рублей, что составляет 84,4 % от общей выручки.

В 2025 году выполнялись работы по договорам на строительство (реконструкцию, др.):

- Договор подряда №20/08-24 от 20.08.2024, АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» на сумму 42 415 тыс. руб.

- Договор подряда №22/04/2024-ПД от 22.04.2024, АО «ПромСооружение» на сумму 490 269 тыс. руб.

- Договор подряда №30/06-25 от 23.06.2025, АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» на сумму 29 515 тыс. руб.

- Договор подряда №08/08-25 от 08.08.2025, АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» на сумму 5 195 тыс. руб.

- Договор подряда №11/06-25 от 11.06.2025, АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» на сумму 9 246 тыс. руб.

- Договор подряда №10/07-25 от 09.07.2025, АО «Племзавод им. В.Н. Цветкова» на сумму 7 000 тыс. руб.

- Договор подряда №10-07Ц от 10.07.2025, АО "ЦИКЛОТРОН" на сумму 9 129 тыс. руб.

- Договор подряда №16/24-ПД от 11.12.2024, АО «УниверсалКомплекс» на сумму 31 773 тыс. руб.

- Договор подряда №05/25-ПД от 08.07.2024, АО «УниверсалКомплекс» на сумму 168 699 тыс. руб.

Способ определения признанной в отчетном периоде выручки по договору – по доле выполненного объема работ.

На 31.12.2025 года незавершенные договора строительного подряда:

- Договор подряда № 08/08-25 от 08.08.2025 АО «Племзавод Цветкова», сумма расходов на 31.12.2025 г. – 17 068 тыс. руб., сумма признанной выручки на 31.12.2025 г. 5 195 тыс. руб., сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику 18 152 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствует.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость сформирована по деятельности, выручка по которой отражена по стр. 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 660 857 тыс. рублей, в том числе:

- себестоимость строительных работ составила XXX тыс. руб.;
- расходы по сдаче имущества в аренду – XXX тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составила 424 163 тыс. рублей, в том числе:

- себестоимость строительных работ составила 415 361 тыс. руб.;
- расходы по сдаче имущества в аренду – 188 тыс. руб.;
- себестоимость готовой продукции – 8 614 тыс. руб.

Состав расходов по обычным видам деятельности раскрыт в таблице «Расходы по обычным видам деятельности».

3.5.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	212 014	225 822
Затраты на оплату труда	46 859	30 946
Отчисления на социальные нужды	10 762	6 905
Амортизация	29 859	33 989
Прочие затраты	416 891	160 589
Итого по элементам	716 384	458 252
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(17 479)	(17 569)
Итого расходы по обычным видам деятельности	698 905	440 683

Управленческие расходы раскрываются в таблице «Расходы по обычным видам деятельности» настоящих пояснений.

3.6. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (далее ПБУ 18/02) Общество применяет балансовый метод по учету постоянных и временных разниц.

Таблица. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование статьи/показателя (влияние на прибыль)	За 2025 г.	За 2024 г.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	140 235	36 185
2.	Текущий налог на прибыль (согласно налоговой декларации)	(26 674)	(6317)
3	Изменение отложенные налоговых активов (увеличение+ уменьшение -)	(667)	11 159
4	Изменение отложенных налоговых обязательств (увеличение- уменьшение +)	(13 017)	(2 861)
5	Итого отложенный налог на прибыль (п.5+п.6)	(13 684)	8 298

Применяемая ставка налога на прибыль в 2024 году - 20%, в 2025 году – 25%.

3.7. Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2025 год отражена сумма прибыли в размере 99 877 тыс. руб. За 2024 год была получена чистая прибыль в размере 38 167 тыс. руб.

3.8. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Поступления и платежи раскрыты в Отчете о движении денежных средств за минусом суммы НДС.

Сумма НДС за 2025 год отражена свернуто по строке 1220 и составила 2 424 тыс. руб., за 2024 год сумма НДС отражена по строке 1220 и составила 15 810 тыс. руб

4. Иная информация.

4.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Численность сотрудников Организации составила 59, 62 и 58 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. соответственно

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. - директор Андрей Борисович Тарасов.

4.2. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Единственным участником Общества является Тарасов Андрей Борисович

Уставный капитал Общества на 31.12.2025, 31.12.2024 г.г. составляет 10 тыс. руб.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. составил: 100 %.

Доли, не оплаченные по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. отсутствуют.

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 31 декабря 2023 г.	10		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2024 г.	10		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2025 г.	10		

4.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.20_23	на 31.12.20_24	на 31.12.20_25
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	165 692	65 806	35 231
Соотношение, в %	1 656 920	658 060	352 310

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 16 569 раз превышают уставный капитал.

4.4. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.

В 2024 году на основании решения единственного участника общества были выплачены дивиденды в сумме 7 593 тыс. руб.

4.5. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	Полное наименование (ФИО)	Место нахождения (проживания)	Основанием в силу которого лицо признается аффилированными	Дата наступления основания	Доля участия
-------	---------------------------	-------------------------------	--	----------------------------	--------------

1	Тарасов Андрей Борисович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является участником Общества	01.06.2017	100%
2	Тарасов Андрей Борисович	Согласие на раскрытие информации не получено	Директор	Приказ	-
3	ООО «Омега»	249000, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н БОРОВСКИЙ, Г БАЛАБАНОВО, УЛ ЛЕРМОНТОВА, ЗД. 16А, СТР. 1	Являются членами одной группы	С момента создания Общества	-
4	ООО «Альтаир»	249035, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ОБНИНСК, ПР-КТ МАРКСА, Д. 20, ОФИС 23	Являются членами одной группы	С момента создания Общества	-
5	ООО «Банкет-Сервис»	249039, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ОБНИНСК, УЛ ЭНГЕЛЬСА, Д. 26, ПОМЕЩ. 2	Являются членами одной группы	С момента создания Общества	-

Операции со связанными сторонами за 2025 год:

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025 (тыс.руб)	Объем операций		Остаток на 31.12.2025 (тыс.руб)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено			
ООО «Альтаир»	Договор купли продажи КРС	0	13 500	7 500	6 00		2 кв. 2026

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся безналичными денежными средствами.

Бенефициарным владельцем является - Тарасов А.Б.

Основной управленческий персонал Общества представлен директором.

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	1 455	1 223
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения	-	-
--	---	---

По оплате труда задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует; задолженность по оплате труда на 31.12.2024 г. отсутствует.

4.6. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов РФ, не существует.

В 2025 г. резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

4.7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

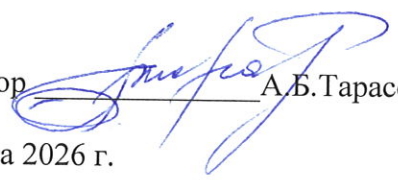
4.8. Информация о непрерывности деятельности

ООО «ЦБ» подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

4.9. Информация по прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02

В 2025 году ООО «ЦБ» деятельность не прекращало, в 2026 году прекращение деятельности не планируется. В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Директор  А.Б.Тарасов

30 марта 2026 г.