

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

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Технологической экспертизы» (ООО «ЦТЭ»)

ИНН 6027085443, КПП 602701001, ОГРН 1046000321894

Адрес: 180007, Псковская обл., г. Псков, наб. Ольгинская, д. 5А, офис 5-5

1. Общая информация об организации

ООО «ЦТЭ» зарегистрировано 12.11.2024 г., 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. Система налогообложения УСН «доходы-расходы»

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.42 — Торговля оптовая одеждой и обувью;

84.24 — Деятельность по обеспечению общественного порядка и безопасности;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 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. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4.1. Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало года: 59 тыс. руб.

Выбыло (списание): 59 тыс. руб.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Псков, ул. Леона Поземского, д. 110 Д

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

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 не проводится.

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.

Наименования показателя	На 31-е Декабря 2024 г.(тыс.руб.)	Изменения за период в 2025 г. (тыс.руб)		На 31-е декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Товары	3189	6331	6218	3300

7. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименования показателя	На 31-е Декабря 2024 г.(тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс.руб)		На 31-е декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	1371	190	215	1776
Краткосрочная КЗ	1545	273	1025	793
Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеется.				

8. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	661	683
Затраты на оплату труда	952	641
Отчисления на социальные нужды	287	200
Амортизация	-	65
Себестоимость продаж	6218	3616
Прочие затраты	1500	1344
Итого по обычным видам деятельности	9618	6549

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ранцев Александр Петрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ранцев Александр Петрович (Решение от 01.09.2023, на срок пять лет).

Главный бухгалтер — Ранцева Ольга Александровна.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЦТЭ»

А.П. Ранцев

Главный бухгалтер ООО «ЦТЭ»

О.А. Ранцева