ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ЦЕНТР ТОРГОВЛИ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

В отчетном году единственным участником Общества принято 25.11.2025г. Решение №2 прекратить деятельность Общества в соответствии с Федеральным законом №249-ФЗ от 13.06.2023г. Регистрирующим органом принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ на основании заявления по форме Р19001 от 26.11.2025г. (вх.№117271А), направленного заявителем по телекоммуникационным каналам связи.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ТОРГОВЛИ»
Юридический адрес: 190121, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, НАБ РЕКИ ПРЯЖКИ, Д. 28, ЛИТЕРА Б, КВ. 19
Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Голосова Ольга Петровна.

Участники Общества:

- Иванов Андрей Игоревич – доля 100%;

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание).

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С Бухгалтерия».

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. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Упрощённая бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена по правилам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»

III. Раскрытие существенных показателей

1. У Общества отсутствуют материальные внеоборотные активы, нематериальные активы и финансовые вложения.
   По строке 1180 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. указано сальдо сч.09 «Отложенные налоговые активы». С 2024 г. Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения.

2. У Общества отсутствуют какие-либо запасы и их движение на протяжении 2024-2025 гг.

3. **Дебиторская и кредиторская задолженность**

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (продолжение)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	-	(-)	6	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	6	(-)
	за 20 24 г.[3]	15	(-)	-	-	(-)	(-)	(15)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	3	(-)	-	-	-	(-)	(3)	-	-	-	-	(-)
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (продолжение)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.[3]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
по расчетам с бюджетом и СФР (счет 68, 69)	за 2025 г.[2]	-	(-)	6	-	-	(-)	(-)	-	-	-	6	(-)
	за 2024 г.[3]	12	(-)	-	-	-	(-)	(12)	-	-	-	-	(-)
Итого	за 2025 г.[2]	-	(-)	6	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	X	6	(-)
	за 2024 г.[3]	15	(-)	-	-	(-)	(-)	(15)	-	-	X	-	(-)

8. Обязательства

8.1. 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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	-	1	-	(-)	(-)	(-)	1
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (Продолжение)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г.[2]	-	1	-	(-)	(-)	(-)	1
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (Продолжение)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Итого	за 20 25 г.[2]	-	1	-	(-)	(-)	X	1
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	X	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	60	-
Отчисления на социальные нужды	14	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7	-
Итого по элементам	81	-
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(-)
Итого расходы по обычным видам деятельности	81	-

Генеральный директор _____ /_Голосова О.П./

26 февраля 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН 1129847027023
«Центр Торговли»
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ