Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ
4/2023 "Бухгалтерская
(финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ТЦ "Исток"
Юридический адрес: 680000, Хабаровский край, Хабаровск г, Фрунзе ул, дом № 22, оф.II(1,18)
Основной вид деятельности: КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ ПО ВОПРОСАМ КОММЕРЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И УПРАВЛЕНИЯ (ОКВЭД 70.22)
Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человек (на 31 декабря 2024 года – 4 человек).
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Бендик Екатерина Юрьевна.

2. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики. 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.
В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.
Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 600	(1 600)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	1 600	(1 600)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 600	(1 600)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	306	(306)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	463	(463)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	306	(306)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	463	(463)	-	-	-	-	-	-

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	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 816	-	194	-	(1 195)	1	-	-	815	-
	За 2024 г.	4 027	-	1 457	-	(3 546)	(122)	-	-	1 816	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	357	-	106	-	(154)	1	-	-	309	-
	За 2024 г.	544	-	154	-	(341)	-	-	-	357	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 042	-	88	-	(895)	-	-	-	235	-
	За 2024 г.	3 318	-	1 042	-	(3 196)	(122)	-	-	1 042	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	(24)	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	283	-	-	-	(39)	-	-	-	243	-
	За 2024 г.	132	-	151	-	-	-	-	-	283	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	134	-	-	-	(107)	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	-	-	134	-	-	-	-	-	134	-
Итого	За 2025 г.	1 816	-	194	-	(1 195)	1	-	X	815	-
	За 2024 г.	4 027	-	1 457	-	(3 546)	(122)	-	X	1 816	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	544	544	1 399	1 399	3 862	3 862
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	309	309	357	357	544	544
Расчеты с покупателями и заказчиками	235	235	1 042	1 042	3 318	3 318

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 371	1 969	-	(821)	-	-	2 520
	За 2024 г.	4 280	997	-	(3 168)	(739)	-	1 371
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55	22	-	(48)	-	-	29
	За 2024 г.	343	104	-	(104)	(288)	-	55
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	723	1 948	-	(723)	-	-	1 948
	За 2024 г.	3 505	731	-	(3 062)	(451)	-	723
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	406	-	-	-	-	-	406
	За 2024 г.	406	-	-	-	-	-	406
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	152	-	-	(48)	-	-	104
	За 2024 г.	-	128	-	24	-	-	152
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	35	-	-	(2)	-	-	32
	За 2024 г.	-	35	-	-	-	-	35
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 371	1 969	-	(821)	-	X	2 520
	За 2024 г.	4 280	997	-	(3 168)	(739)	X	1 371

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 973	778	3 848
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25	55	343
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 948	723	3 505

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	306	463
Затраты на оплату труда	1 671	1 994
Отчисления на социальные нужды	434	459
Амортизация	-	-
Прочие затраты	10 398	12 732
Итого по элементам	12 810	15 648
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 810	15 648

Генеральный директор Бендик Е.Ю.

«02» марта 2026г.