

ООО "Центр"

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВОМ РЕЗУЛЬТАТЕ ЗА 2025 ГОД.

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Центр"
Сокращенное наименование	ООО "Центр"
ИНН	2508148970
КПП	250801001
ОГРН	1242500006264
Юридический адрес	692921, Приморский край, г Находка, ул Арсеньева, д. 15, кв. 8
Генеральный Директор	Маникова Мария Сергеевна
Налогообложение	УСН Доходы за минусом расходов, Без НДС

Организация не имеет филиалов и представительств.

Зарегистрированы следующие виды экономической деятельности по ОКВЭД - 38.32.1; 63.11; 66.19.6; 69.20.2; 69.10; 63.11; 62.02.4

В отчетном периоде Общество осуществляло основную деятельность по следующим ОКВЭД : 38.32.1; 63.11; 66.19.6; 69.20.2

2.ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Организационные положения.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Учётная политика утверждена Приказом №4-ОД от 30.03.2024г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Первичные учетные документы.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8" Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись руководителя организации.

2.3. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Нематериальные активы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

- Наличие нематериальных активов в организации нет.
- **Поступлений и движений нематериальных активов за 2025 год в организации не было (стр. 1170).**

4. Учёт основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

- **Наличие, поступлений и движений основных средств за 2025 год в организации не было. (стр. 1150)**

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

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.	-	-	681	(681)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	867	(867)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	681	(681)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	867	(867)	-	-	-	-	-	-

	.											
Готовая продукция	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 594	-	1 682	-	(1 589)	-	1 687	-
	3а 2024 г.	-	-	1 594	-	-	-	1 594	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4	-	44	-	-	-	48	-
	3а 2024 г.	-	-	4	-	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 563	-	1 610	-	(1 563)	-	1 610	-
	3а 2024 г.	-	-	1 563	-	-	-	1 563	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	17	-	3	-	(17)	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	17	-	-	-	17	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-	22	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8	-	-	-	8	-
Итого:	3а 2025 г.	1 594	-	1 682	-	(1 589)	-	1 687	-
	3а 2024 г.	-	-	1 594	-	-	-	1 594	-

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	1 658	1 658	1 567	1 567	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48	48	4	4	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 610	1 610	1 563	1 563	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 641	861	-	(1 834)	-	4 668
	3а 2024 г.	-	5 641	-	-	-	5 641
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	113	63	-	(113)	-	63
	3а 2024 г.	-	113	-	-	-	113
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3	2	-	-	-	5
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	3
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 942	732	-	(1 376)	-	4 297
	3а 2024 г.	-	4 942	-	-	-	4 942
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	80	28	-	(99)	-	10
	3а 2024 г.	-	80	-	-	-	80
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	255	37	-	-	-	293
	3а 2024 г.	-	255	-	-	-	255
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.		-	-	(245)	-	

оплате труда	За 2024 г.	-	245	-	-	-	245
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2
	За 2025 г.	5 641	861	-	(1 834)	-	4 668
	За 2024 г.	-	5 641	-	-	-	5 641

8.2. Просроченные обязательства

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	44	116	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39	113	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5	3	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	681	867
Затраты на оплату труда	10 738	5 835
Отчисления на социальные нужды	2 660	1 273
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 701	1 178
Итого	15 780	9 153
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 780	9 153

Исполнитель
Главный бухгалтер
ООО «Центр»
Давыдюк Е.В.
(4236)623588