

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " ТОРГОВЫЙ ДОМ "ЦЕНТР СИБИРИ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ТД "ЦЕНТР СИБИРИ"

ИНН: 2463111463, КПП: 246301001

ДИРЕКТОР: Хорошилова Тамара Петровна

1.2. Юридический адрес:

660062, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОЯРСК, УЛ. ВЫСОТНАЯ, Д. 2, СТР. 8, ПОМЕЩ. 6
ОФИС 303/1

1.3. Дата государственной регистрации:

ОГРН: 1172468067551, Дата присвоения ОГРН: 22.11.2017, ОКПО 20294140

1.4. Численность сотрудников

Среднесписочная численность на 31.12.2025 г.: 5 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

Общество имеет единственного участника: Хорошилова Тамара Петровна

Размер доли в уставном капитале: 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала.

Статус доли: принадлежит участнику на праве собственности, доля является оплаченной.

1.6. Перечень обычных видов деятельности:

Основной вид экономической деятельности - 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Информация об учетной политике

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

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства: объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом, переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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

На балансе предприятия числится основное средство, приобретенное в лизинг – автомобиль стоимостью 2 233,7 тыс. руб. по которому на 31.12.2025г. начислена амортизация 695,7 тыс. руб. (строка баланса 1150 – 1 538 тыс. руб.)

4. Раскрытие информации об уставном капитале и капитале в целом (строка 1300 Бухгалтерского баланса)

5.1. Величина капитала по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 765 тыс. руб.

5.2. Структура капитала (в тыс. руб.):

*Уставный капитал: 10 тыс. руб.

*Нераспределенная прибыль 6 755 тыс. руб.

5. Результаты деятельности

Выручка от реализации в 2025 году составила 39 157 тыс. руб., уменьшение выручки к прошлому отчетному периоду составило 22 065 тыс. руб.

Прибыль за 2025 год составила 586 тыс. руб., что на 1 589 тыс. руб. меньше прибыли прошлого отчетного периода.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.