

Общество с ограниченной ответственностью "ЧЕНТРОФУД"
(ООО "ЧЕНТРОФУД")
ИНН 7725408488, КПП 772501001, ОГРН 5177746309890,
адрес: 115093, Москва г, муниципальный округ Даниловский, Партийный пер, дом 1,
корпус 58 строение 3

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.90

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет запасов

2.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления включаются в фактическую себестоимость запасов. (Основание: пп. 11,12 ФСБУ 5/2019)

2.3.2. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.3.3. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

2.4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.4.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.4.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.5. Учет расходов и доходов

2.5.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.6. Бухгалтерская отчетность

2.6.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в

которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
 Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
 (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3.. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

в тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты	списано	изменения	Фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 2025 г.	1772	8812	(9532)	х	1053
	за 2024 г.	4333	21242	(23803)	х	1772
В том числе: сырье и материалы	за 2025 г.	-	-	-		-
	за 2024 г.	-	-	-		-
Товары	за 2025 г.	1772	8812	(9532)		1053
	за 2024 г.	4333	21242	(23803)		1772

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

в тыс. руб

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	На расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	6092	228	(3338)		2948
	за 2024 г.	2700	3397	(5)		6092
в том числе: с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	180	31	-		211
	за 2024 г.	124	57	-		180

с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5902	-	(3338)	-	2565
	за 2024 г.	2566	3336	-	-	5902
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	2	2			4
	за 2024 г.	7		(5)		2
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	7	109			116
	за 2024 г.	3	4			7
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.		86			52
	за 2024 г.					

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

в тыс. руб.

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5606	55	-	(3586)		-	2128
	За 2024 г.	3729	2426	-	(549)		-	5606
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5394	53	-	(3362)	-	-	2085
	За 2024 г.	3430	2421	-	(457)	-	-	5394
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	33	-	-	(86)	-	-	-
	За 2024 г.	125	-	-	(92)	-	-	33
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	165	-	-	(138)	-	-	26
	За 2024 г.	161	3	-	-	-	-	165
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	2	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	13	1	-	-	-	-	14

Итого	За 2025 г.	5606	55	-	(3586)		X	2128
	За 2024 г.	3729	2426	-	(549)		X	5606

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9392	21847
Затраты на оплату труда	897	885
Отчисления на социальные нужды	197	169
Амортизация	-	-
Прочие затраты	471	502
Итого по элементам	10957	23404
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10957	23404

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Осипова Ирина Владимировна	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

8. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор
(наименование должности)

17 марта 2026 г.

(подпись)

Осипова Ирина Владимировна
(расшифровка подписи)