

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г

ООО «ЦЕНТР»

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР" за 2025 год.

1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР"
Сокращенное наименование	ООО «ЦЕНТР»
ИНН/КПП	9705218394 /770501001
ОКПО	17742740
ОГРН	1247700133339
Юридический адрес	115035, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Садовническая, дом 54, строение 2
Форма собственности	Частная собственность (код по ОКФС: 16)

— Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)

— ООО «ЦЕНТР» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ и ФСБУ №4/2023

В состав годовой отчетности за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс.
- Отчет о финансовых результатах.
- Пояснения.

— Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы»

— Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту и не требует предварительного утверждения уполномоченным органом управления (отражено в балансе).

2. Учетная политика

— Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

— Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

— Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Ключевые положения:

Объект учета	Учетная политика
Основные средства	• Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. • Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются <u>по первоначальной стоимости</u>. • Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. • Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется <u>линейным способом</u> для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Запасы	• Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как а) оргтехнику, расходные материалы к ней б) офисную мебель с) канцелярские товары • Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". • Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. • Резерв под обесценение запасов в соответствии с РСБУ. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Доходы и расходы	• Учет доходов и расходов ведется методом <u>начисления</u>. • 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.

3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4. Выручка

- Выручка ООО «ЦЕНТР» за 2025г составила 39 304 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года
- Вся выручка получена по основному виду деятельности
- Резервы по сомнительным долгам отсутствуют

5. Структура капитала и финансовый результат

Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)	- 13 979 тыс.руб.	На 31 декабря 2025г.	Состоит из: • Уставный капитал – 265 тыс.руб. • Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – -14 244 тыс.руб.
--	-----------------------------	-------------------------	---

- Чистая прибыль за 2025г составила: 11 450 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах), что выше аналогичного показателя прошлого года.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Чистая прибыль (убыток)	2400	11 450	10 896

Причина сохранения отрицательного значения капитала при наличии прибыли за отчетный период:

На начало отчетного года (01.01.2025 г.) непокрытый убыток составлял - 25 694 тыс.руб. Полученная в 2025 г. чистая прибыль в размере 11 450 тыс. руб. направлена на частичное погашение непокрытого убытка прошлых лет, в результате чего его остаток на конец отчетного периода уменьшился до – **14 244 тыс. руб.**

Таким образом, отрицательное значение капитала (строка 1300) обусловлено наличием непогашенного убытка, сформированного в предыдущие периоды. Компания планирует выйти на положительное значение, посредством увеличения выручки и оптимизации расходов. Текущая деятельность считается прибыльной, что подтверждается положительным финансовым результатом отчетного периода.

6. Непрерывность деятельности

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЦЕНТР» подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.
- У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦЕНТР» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и учетной политикой организации. Все показатели, отраженные в балансе и отчете о финансовых результатах, подтверждены данными бухгалтерского учета.

Генеральный директор
ООО «ЦЕНТР»



/ Паюшин Михаил Константинович /

«27» марта 2026 г.