

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ЦЕНТУРИОН"

ИНН 3127513023

КПП 312701001

ОГРН 1063127011848

Адрес: 309190, БЕЛГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГУБКИНСКИЙ, Г ГУБКИН,
УЛ. КОМСОМОЛЬСКАЯ, Д.4

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Наименование организации: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТУРИОН"**

Сокращённое название: **ООО "ЦЕНТУРИОН"**.

Дата регистрации: **11.05.2006г.**

ДИРЕКТОР: КОЧНЕВ ПАВЕЛ ДМИТРИЕВИЧ. Вознаграждения директору за отчетный период выплачивались в соответствии с трудовым договором.

ОКВЭД: 47.20 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах.

У организации есть лицензия на продажу алкогольной продукции, лицензируемой субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями, № 31РПА0000367 (продлонгация от 09.01.2025г.)

Численность работников: **3 человек**

ФОТ за 2025г. **603 тыс. руб.**

Система налогообложения: **УСН, Без НДС.**

Уставный капитал: **120000 рублей**, Уставный капитал общества сформирован полностью, задолженность учредителя по его оплате отсутствует.

Состав учредителей:

Кочнева Лариса Николаевна, 50% доли.

Кочнев Павел Дмитриевич, 50% доли.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством, в частности законом о «Бухгалтерском учете» от 06.11.2011г. № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации в том числе ФСБУ 4/2023, и правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организация относится к субъекту малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской финансовой отчетности.

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

Основные средства

В 2025г. произошло выбытие основного средства- здания магазина по адресу Дзержинского, д.88, Доход от реализации которого включен в состав прочих доходов, и отражен в отчете о финансовых результатах по строке (2340).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно начиная с месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производится.

Активы до 100000 руб. Включительно не признаются объектами ОС и списываются в расходы по мере «продажи»

Нематериальные активы отсутствуют

Запасы на конец 2025г. -3180 тыс. Руб. товары и продукты для перепродажи в розничных точках.

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.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность перед поставщиками на конец 2025г. составила 362 тыс. Руб.

Дебиторская задолженность составила - 0 тыс. Руб.

Просроченной кредиторской дебиторской задолженности на конец 2025г. нет.

Заемные средства на конец 2025г. составили 581 тыс. Руб., в том числе краткосрочная задолженность по займам. - 581 тыс. Руб.

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка организации за отчетный период составила -8373 тыс. Руб.,

Прочие доходы - 500 тыс.руб

Себестоимость продаж составила -8134 тыс. Руб.

Прочие расходы - 645 тыс. Руб.

Чистая прибыль -4 тыс руб.

Снижения показателя чистой прибыли по сравнению с показателем 2024г. связано с увеличением прочих расходов, в том числе отражения убытка от реализации основного средства.

Налог по упрощенной системе налогообложения за 2025г. составил 90 тыс. Руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет 2191 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность ООО Центурион за 2025г. отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации. В январе 2025г. была пролонгирована лицензия на розничную продажу алкогольной продукции, что подтверждает непрерывность деятельности в будущем периоде.

Признаков банкротства (неплатежеспособности) не выявлено.

На отчетную дату организация в судебных разбирательствах не участвует.

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

Состав бухгалтерской отчетности

- бухгалтерский баланс

- отчет о финансовых результатах

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления и подписания бухгалтерской отчетности 29.03.2026г.

Директор _____ Кочнев Павел Дмитриевич