

Пояснение к бухгалтерскому отчету ООО Центр Юг за 2025г (тыс. руб)

1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Центр Юг»
2. Адрес юридического лица: г. Калуга, Грабцевское ш. , д. 99. Офис 3.
3. Сведение об основном виде деятельности: Торговля оптовая чистящими средствами
4. Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Дряхлова Ольга Владимировна, действующая на основании Устава
5. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Основные средства и нематериальные активы: ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование(сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 100 000 рублей.

Основные средства												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 752	(3 695)	-	-	-	(483)	-	-	-	5 752	(4 178)
	За 2024 г.	3 784	(3 577)	1 968	-	-	(118)	-	-	-	5 752	(3 695)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 968	-	-	-	-	(395)	-	-	-	1 968	(395)
	За 2024 г.	-	-	1 968	-	-	-	-	-	-	1 968	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 784	(3 695)	-	-	-	(89)	-	-	-	3 784	(3 784)
	За 2024 г.	3 784	(3 577)	-	-	-	(118)	-	-	-	3 784	(3 695)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 573	2 057	207
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 573	1 968	-
Транспортные средства	-	89	207
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Финансовые вложения. К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные другим организациям займы, отраженные в бухгалтерском балансе код 1170. Финансовые вложения раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости. Доходы и расходы отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	350	-	1 500	(200)	-	-	-	1 650	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	(1 650)	-	-	-	350	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	350	-	1 500	(200)	-	-	-	1 650	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	(1 650)	-	-	-	350	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	49 400	(40 500)	-	-	-	8 900	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	49 400	(40 500)	-	-	-	8 900	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	350	-	50 900	(40 700)	-	-	-	10 550	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	(1 650)	-	-	-	350	-

Запасы. Оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

Запасы

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.	2 880	-	25 512	(24 464)	-	-	X	X	3 928	-
	За 2024 г.	466	-	25 833	(23 419)	-	-	X	X	2 880	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	85	-	1 105	(532)	-	-	-	-	658	-
	За 2024 г.	-	-	2 920	(2 835)	-	-	-	-	85	-
Товары	За 2025 г.	2 796	-	24 408	(23 932)	-	-	-	-	3 271	-
	За 2024 г.	466	-	22 913	(20 584)	-	-	-	-	2 796	-

Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 464	23 419
Затраты на оплату труда	1 781	944
Отчисления на социальные нужды	442	213
Амортизация	106	-
Прочие затраты	5 293	4 939
Итого по элементам	32 087	29 515
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 087	29 515

6. Стоимость чистых активов ООО ЦентрЮг на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 18025 тыс. руб. Дивиденды в 2025 г не выплачивались.
7. Судебные разбирательства: На 31.12.2025 Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.