

Общество с ограниченной ответственностью
«ЦЕНТР»
369000, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Первомайская, 27 ИНН 0901050293
КПП 090101001, счет №40702810408000006230 в Ставропольский ф-л ПАО "Банк ПСБ"
кор.счёт № 30101810500000000773 БИК 040702773

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025
год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЦЕНТР»

1.2. Юридический адрес – 369000, Карачаево-Черкесская Респ. г. Черкесск, ул.Первомайская дом 27.

1.3. Дата государственной регистрации – 26.12.2002 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 47.71.1 Торговля розничная мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах

Дополнительные виды деятельности –

46.39.2 - Торговля оптовая неспециализированная незамороженными пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

46.73.4 - Торговля оптовая лакокрасочными материалами

47.11.2 - Торговля розничная незамороженными продуктами, включая напитки и табачные изделия, в неспециализированных магазинах

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

68.20.1- Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом

68.20.2 -Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека

1.6. Уставный капитал составляет 700 000 руб.

1.7. Сведения о руководстве и бухгалтере

Директор Общества: Борлакова Тамара Мухтаровна. (приказ № 2 от 19.12.2025).
Ведение отчетности возложено на директора

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляется самостоятельно

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества- Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ЦЕНТР», основанная в 2002 году, специализируется на сдаче в аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦЕНТР» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество не арендует имущество.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На балансе обществе нет основных средств.

7. Нематериальные активы

На балансе обществе нет НМА.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Инвентаризация денежных средств	30.12.2025	—
Инвентаризация расчетов	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 227 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 248 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с перераспределением долей, ввиду вступление в наследственную массу. В этот период деятельность была приостановлена, при этом коммунальные платежи учтены расходах.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются :

- Борлаков Шамиль Мухтарович - доля в УК – 5,43%•38 тыс. руб.
- Борлаков Умар Шамилевич- доля в УК - 5,43%•38 тыс. руб. с 3 декабря 2025
- Борлаков Хусей Муссаевич –доля в УК -27,14%•190 тыс. руб. с 6 июля 2004
- Борлакова Лиза Магометовна – доля в УК - 32,57%•228 тыс. руб. с июля 2004
- Боралкова Эмилия Шамилевна – доля в УК - 5,43%•38 тыс. руб. с 8 августа 2025
- Борлаков Эльдар Шамилевич – доля в УК - 5,43%•38 тыс. руб. с 8 августа 2025. , граждане РФ (Россия)

За проверяемый период Общество не производило выплаты в пользу учредителей.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	1143	1831	2228

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 700 тыс. рублей.

13. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор _____ **Борлакова Т.М.**