

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025 год.**

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Наименование	ООО «Центр-Сервис»
1.2. Юридический адрес	426008, Удмуртская Республика, г Ижевск, пер Широкий, зд. 53, помещ. 27
1.3. Дата государственной регистрации	18.10.2011
1.4. Основные виды экономической деятельности	47.54 Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах
1.5. Численность сотрудников	3 человека
1.6. Уставный капитал	10 000,00 руб.
1.7. Участники	Поздеева Анна Геннадьевна с долей 100 процентов;
1.8. Бенефициарный владелец:	Поздеева Анна Геннадьевна.
1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:	директор Общества: Поздеева Анна Геннадьевна с 03.06.2016 г. главный бухгалтер Общества: Поздеева Анна Геннадьевна.

I. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности. Существенных изменений показателей в бухгалтерской отчетности ООО «Центр-Сервис» за 2025 г. не отражено. Реализаций в 2025 г. не было, организация находится в поиске нового направления развития бизнеса. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

II. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера (в штате ООО «Центр-Сервис» данная должность отсутствует, поэтому ответственность возложена на директора).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 (Сто тысяч) руб. 00 коп. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. НМА.

На 31.12.2025 г. нематериальные активы отсутствуют.

2. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения являются долгосрочными и составляют 10 662 тыс. руб. отражаются на счете 58.03.

4. Запасы.

На конец 2025 г. запасы составляют 28 990 тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной задолженности.

7. Дебиторская задолженность												
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	124 967	-	8 083	-	(76 968)	-	-	-	-	56 062	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 891	-	19	-	(672)	-	-	-	-	1 037	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	119 106	-	-	-	(66 841)	-	-	-	-	52 266	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 794	-	1 266	-	(9 307)	-	-	-	-	2 732	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	133	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	938	-	(923)	-	(15)	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	24	-	-	-	-	-	-	-	-	24	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(7 721)	-	7 721	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	124 967	-	8 083	-	(76 968)	-	-	x	-	56 062	

8. Обязательства

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

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	492 074	5 985	-	(105 508)	-	392 554	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	351 857	953	-	(27 713)	-	325 097	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	202	-	-	-	-	202	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13 453	2 651	-	(2 377)	-	13 729	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	87 497	-	-	(58 315)	-	29 181	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	10 374	-	-	(2 417)	-	7 956	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	3 146	-	(3 146)	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 866	-	-	(114)	-	12 752	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15 824	(765)	-	(11 424)	-	3 635	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	(2)	-	1	
Итого	За 2025 г.	492 074	5 985	-	(105 508)	X	392 554	

6. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	361 839
Затраты на оплату труда	143	11 446
Отчисления на социальные нужды	31	2 156
Амортизация	70	237
Прочие затраты	52	18 164
Итого по элементам	296	393 842
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	296	393 842

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 г.

Директор

Поздеева Анна Геннадьевна