

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР»**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Сокращенное наименование – ООО «ЦЕНТР»
- Юридический адрес 630110, г. Новосибирск, ул. Менделеева, 5, 5
- Дата государственной регистрации 02.12.2015

1.6. Уставный капитал составляет 250000 и оплачен полностью.

Единственным участником является Леонтьев Игорь Викторович с долей 100 процентов

1.7. Перечень видов деятельности:

- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- Торговля оптовая напитками.
- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "ЦЕНТР" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.8. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что: организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ). Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

1. Основные средства (ФСБУ 6/2020 и 26/2020):

- Лимит стоимости объектов основных средств (ОС) установлен в размере **100 000 рублей**. Объекты стоимостью ниже лимита списываются в расходы в периоде приобретения.
- Амортизация по всем группам ОС начисляется **линейным способом**.
- Организация приняла решение не проводить переоценку и не проверять ОС на обесценение.

2. Запасы (ФСБУ 5/2019):

- Запасы признаются в учете по фактической себестоимости.
- Оценка запасов при их выбытии (продаже, списании) производится по **средней себестоимости**.
- Затраты на запасы для управленческих нужд (канцтовары, картриджи и т.д.) признаются расходами периода в момент приобретения.

3. Финансовые вложения (ПБУ 19/02):

- Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости. Последующая переоценка по рыночной стоимости не производится.

4. Признание доходов и расходов (ПБУ 9/99 и 10/99):

- Выручка признается по методу начисления — по мере отгрузки товаров или оказания услуг (независимо от оплаты).
- Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

5. Исправление ошибок (ПБУ 22/2010):

- Существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения отчетности, исправляются как незначительные (через счет 91) без ретроспективного пересчета показателей».

Информация о показателях баланса:

В строке 1150 «Основные средства»

- Транспортные средства - 14197 тыс. руб.
- Оборудование - 19721 тыс. руб.

В строке 1210 «Запасы» отражены товары для перепродажи.

В строке 1240 «Дебиторская задолженность» складывается:

- задолженности покупателей и заказчиков за реализованную продукцию (товары, услуги). Вся задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев). Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует».
- Положительное сальдо по Единому налоговому счету.

В строке 1300 «Капитал»

- Уставный капитал - 250 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль - 4370 тыс. руб.

В строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства»

- Обязательства по лизингу (согласно ФСБУ 25/2018), срок оплаты по которым наступает более чем через год.

В строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Вся кредиторская задолженность организации на 31.12.2024 г. является краткосрочной. Срок погашения обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
- Полученные авансы от покупателей.
- Задолженность перед прочими кредиторами.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2025 год составила **714045 тыс. руб.** (без НДС).

Основными видами деятельности являются:

- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах — **597615 тыс. руб.;**
- Торговля оптовая преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями — **116430 тыс. руб.**

Элементы затрат:

Материальные затраты (сырье, товары) – 627770 тыс. руб.

Расходы на оплату труда и страховые взносы - 29458 тыс. руб.

Амортизация основных средств - 482 тыс. руб.

Аренда и коммунальные платежи - 11190 тыс. руб.

Прочие расходы (связь, реклама и др.) - 7168 тыс. руб.

- **В составе прочих доходов** отражены внереализационные доходы в виде премий (бонусов), полученных от поставщиков за выполнение условий договоров поставки (премия за объем закупок), в сумме 2310 тыс. руб. Данные премии получены без изменения цены ранее отгруженных товаров».
- **Прочие расходы:** включают в себя банковские комиссии за расчетно-кассовое обслуживание — **7497 тыс. руб.**

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель

Леонтьев И.В.