

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР СЕРВИС"

127562, Москва г, ш Алтуфьевское, д. 8

тел. +7 (495) 268-05-06

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР СЕРВИС»

Юридический адрес: 127562, Москва г, ш Алтуфьевское, д. 8

Фактический адрес: 127562, Москва г, ш Алтуфьевское, д. 8

Сведения о государственной регистрации организации

Дата государственной регистрации: 25.11.2015, ОГРН 5157746090190

1.2. Размер уставного капитала, состав участников

Размер Уставного капитала Общества составляет 350 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Участник:

Ван Шань- доля 100%

1.3. Сведения о среднесписочной численности сотрудников Общества:

Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 59 человек

Численность сотрудников на 31.12.2024г. составляет 61 человек

1.4. Основная хозяйственная деятельность Общества

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основание составления бухгалтерской отчетности

ООО «ЦЕНТР СЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года;

- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По двум основным средствам в отчетном периоде пересматривался срок полезного использования.

2.2. Учет арендных отношений

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости и отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования используется ключевая ставка Банка России на дату признания права пользования активом.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства».

2.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.4. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка, получение которой связано с оказанием услуг хранения товаров и оказанием услуг по перевозке товаров.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется с использованием счета 41 «Товары» и 44 «Расходы на продажу». Учет затрат на счете 44 и на счете 41 ведется в разрезе подразделений и статей затрат.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина

поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением), п. 6 ПБУ 9/99.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств отражена в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетных периодов представлена ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
6 037	2 761	3 225

В рамках ежегодной плановой инвентаризации, проведенной инвентаризационной комиссией Общества, оценка основных средств на конец отчетного периода показала необходимость изменения сроков полезного использования основных средств.

В строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса показаны основные средства, используемые самим Обществом.

3.2. Запасы

В составе запасов, отраженных в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса, Общество включает остатки на 31.12.2025 материалов и топливо в баке автомобиля

Остаток запасов на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
591 931	157 398	151 493

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. Остаток дебиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
496 759	235 853	148 135

По состоянию на 31.12.2025 года – дебиторская задолженность является краткосрочной. Размер дебиторской задолженности составляет 496 759 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Остаток кредиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
1 240 279	634 804	470 729

На 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества состоит из задолженности перед поставщиками в размере 1 113 287 тыс. руб., задолженности по налогам и страховым взносам в размере 1 217 тыс. руб., прочей задолженности в размере 125 775 тыс. руб.

3.5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

4.1.Выручка Общества

Выручка Общества по основному виду деятельности (без учета НДС) отражена в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Показатель выручки за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
1 311 728	1 097 462

Выручка признается в том отчетном периоде, к которому она относится, независимо от фактической оплаты.

4.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы отражены в строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Показатель коммерческих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
1 311 181	1 117 082

Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.7 «Коммерческие расходы».

4.3. Прочие доходы, прочие расходы

Прочие доходы отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах. Показатель прочих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
173 092	328 160

Прочие расходы отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. Показатель прочих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
158 897	304 590

Состав прочих расходов за 2025 год представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 г.
Банковские комиссии	1 507
Итого	1 507

4.4. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 и определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме

исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто (п.19 ПБУ 18/02).

В 2025 году текущий налог на прибыль составил 3 686 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль за 2025 год

4.5. Чистая прибыль Общества

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов, сборов, отчислений и других обязательных платежей в бюджет отражена в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах. Показатель чистой прибыли за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
11 056	3 160

Директор ООО «ЦЕНТР СЕРВИС» Майков С.О.
30 марта 2026 г.