

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО**  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**"ТК ЦЕНТРОСТРОЙ СЕВЕР " за 2025г.**

1. Общие сведения

Общество зарегистрировано по адресу Санкт-Петербург, ул. Софийская д.8 корп.6, стр.1 офис 310-311, помещение 1-Н

Дата государственной регистрации 27 ноября 2019 г

Основной вид деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТК Центрострой Север» Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями, ОКВЭД 46.73.6

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Руководителем общества является:

Генеральный директор Пересадько Игорь Юрьевич.

Численность сотрудников: Пять чел.

Уставный капитал составляет: 100 000 (Сто тысяч) руб.

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное

Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
- Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме;
- Исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год осуществляется без ретроспективного пересчета.

## 2.2 Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС.

По состоянию на 31.12.2024г по строке 1150 «Основные средства» 75 230,87 и на 31.12.2025г по строке 1150 «Основные средства» 13 310 012,39.

## 2.3 Капитальные вложения

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

## 2.4 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

## 2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения, в том числе: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение, переоценка не производится.

## 2.6 Займы и кредиты

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации, кроме инвестиционных активов.

## 2.7 Доходы и расходы организации

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) и расходы организации для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке методом начислений.

В отчете о финансовых результатах, коммерчески, управленческие и остальные расходы в т.ч. себестоимость, указываются в одной строке.

Затраты на оказание услуг и производство продукции учитываются на счете 20 «Основное производство». Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце месяца общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 20. Выручке (Доходам от обычных видов деятельности) от оказания услуг и от продажи товаров соответственно, отраженным в кредите счетов 90.01 «Выручка от продаж». Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 02 «Себестоимость продаж», в полной сумме, кроме затрат, формирующих готовую продукцию. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж», в полной сумме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 3.0. Раскрытие существующих показателей

#### 3.1 Запасы

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Стоимость	Поступило	Списано	Стоимость
2025	1 879 490,02	567 559 352,23	566 739 173,08	2 699 669,17

#### 3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	Поступило	Списано	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов
2025	71 875 059,64	1 201 842 496,84	1 226 978 390,45	46 739 166,03
	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Финансовые и другие оборотные активы	Поступило	Списано	Финансовые и другие оборотные активы
2025	369 487 892,11	2 297 342 728,32	2 264 608 992,79	402 221 627,64

#### 3.4 Краткосрочная кредиторская задолженность

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Краткосрочная кредиторская задолженность	Поступило	Списано	Краткосрочная кредиторская задолженность
2025	269 721 123,02	2 076 647 967,09	2 061 934 362,13	284 434 727,98

### 3.5 Выручка

Наименование показателя	За 2025
Реализация товаров	920 092 946,74
Прочие доходы	22 606 292,97
Итого	942 699 239,71

### 3.6 Расходы по обычной деятельности

Наименование показателя	За 2025
Материальные затраты	588 049 219,66
Затраты на оплату труда	10 569 674,76
Отчисления на социальные нужды	1 890 330,74
Амортизация	3 033 543,48
Прочие затраты	258 008 246,54
Итого	861 551 015,18

Генеральный директор

Пересадько И.Ю.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

26.03.2026