

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращённое наименование – ООО «ЦЕНТР».

Юридический адрес – 171400, Тверская обл., Рамешковский МО, пгт Рамешки, ул. Советская, д. 19.

Дата государственной регистрации - 15.07.2013г.

ОГРН – 1136952012361

ИНН / КПП – 6949011335 / 694901001

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД – 47.11 «Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах».

Общество имеет 8 обособленных подразделений (магазины).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 22 человека.

Единоличный исполнительный орган - директор Васильева И.Д. Главный бухгалтер – Климова Л.В.

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерская отчётность компании не подлежит обязательному аудиту.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчётности, в отчётном периоде не пересматривались.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в т.ч. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ЦЕНТР» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. В связи с отнесением общества к субъектам малого предпринимательства, ООО «ЦЕНТР» не применяет следующие положения по бухгалтерскому учёту:

- 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (основание: п. 2 ПБУ 18/02),
- 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (основание: п. 3 ПБУ 8/2010),
- 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (основание: п. 3 ПБУ 11/2008),
- 12/2010 «Информация по сегментам» (основание: п. 2 ПБУ 12/2010),
- 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (основание: п. 3.1 ПБУ 16/02),
- 2/2008 «Учёт договор строительного подряда» (основание: п. 2.1. ПБУ 2/2008).

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Аренда

По договорам аренды нежилых помещений и транспортных средств Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

Арендные платежи по договорам отражаются в отчёте о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж».

4. Запасы

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

В составе запасов Общество отражает материалы, товары для перепродажи и иные активы, используемые в основной деятельности (в том числе расходы будущих периодов).

В себестоимость приобретённых запасов включаются только уплаченные и/или подлежащие уплате поставщику при приобретении запасов суммы без учёта скидок и премий. При этом затраты, подлежащие

включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на подготовку, доставку и т.д.), признаются расходом периода, в котором были понесены (основание: п. 17 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов отражаются на счёте 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

Списание запасов в производство, при реализации и прочем выбытии осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). (Основание: п. п. «в» п. 36 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создаётся. Организация отражает запасы в учёте и отчётности на отчётную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

(тыс. руб.)

	31 декабря 2025	31 декабря 2024	31 декабря 2023
Топливо	228	208	242
Инвентарь и хоз. принадлежности	77	77	99
Товары для перепродажи	5770	7927	10380
Расходы будущих периодов	60	125	60
Всего	6135	8337	10781

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря 2025	31 декабря 2024	31 декабря 2023
Денежные средства в кассе	129	115	155
Денежные средства на расчётном счёте	1		562
Переводы в пути	91	85	117
Разменная монета		12	14
Всего	221	212	848

Лимит остатка денежных средств в кассе установлен, нарушений лимита не выявлено.

6. Расходы

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объёме с кредита счёта 44 «Расходы на продажу» в дебет счёта 90 «Продажи» (согласно Плана счетов бухгалтерского учёта и Инструкции по его применению – приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н, п. 7 ПБУ 1/2008, абзац 2 п. 9 ПБУ 10/99).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	2541	4168
Затраты на оплату труда	7784	14606
Отчисления на социальные нужды	2287	3791
Прочие затраты	1806	3837
Итого по элементам	14418	26402
Фактическая себестоимость товаров, приобретённых для перепродажи	30153	55298
Всего расходы по обычным видам деятельности	44571	81700

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты к получению	11	83
Списание задолженности	17	32
Премии, бонусы	27	4
Прочее	32	103
Излишки ТМЦ		33
Всего прочие доходы	87	255
Расчётно-кассовое обслуживание	480	942
Проценты по кредитам	2	35
Материальная помощь и расходы по выполнению социальной миссии	202	357
Прочее	14	14
Списание дебиторской задолженности		101
Всего прочие расходы	698	1449
Налог, исчисленный при применении УСН	410	810

7. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Объект учёта	Дата проведения инвентаризации	Результат инвентаризации
ТМЦ, приобретённые для перепродажи (магазин Алешино)	25.09.2025	Недостача 5119,67 руб. – погашена полностью
ТМЦ, приобретённые для перепродажи (магазин Андреевское)	13.11.2025	Недостача 450,68 руб. – погашена полностью
ТМЦ, приобретённые для перепродажи (магазин Диево)	17.11.2025	Недостача 484,00 руб. -- взыскана полностью
ТМЦ, приобретённые для перепродажи (магазин Дом торговли)	26.08.2025	Недостача 4,50 руб. – погашена полностью
ТМЦ, приобретённые для перепродажи (магазин Ивановское)	12.11.2025	Недостача 1911,57 руб. – погашена полностью
ТМЦ, приобретённые для перепродажи (магазин Заклинье)	15.08.2025	Недостача 3396,74 руб. – погашена полностью
ТМЦ, приобретённые для перепродажи (магазин Застолбье)	24.11.2025	Недостача 2956,13 руб. – погашена полностью
ТМЦ, приобретённые для перепродажи (магазин Косковская Горка)	19.11.2025	Недостача 4063,54 руб. – погашена полностью
ТМЦ, приобретённые для перепродажи (магазин Промтовары)	10.11.2025	Недостача 80,00 руб. – погашена полностью
ТМЦ, приобретённые для перепродажи (склад)	30.11.2025	Недостача 158,62 руб. -- погашена полностью
Денежные средства в кассе	08.12.2025	Недостач и излишков не установлено
Топливо	30.12.2025	Недостач и излишков не установлено
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, прочие материалы	30.12.2025	Недостач и излишков не установлено
Расходы будущих периодов	30.12.2025	Фактов расхождений не выявлено

8. Капитал

Участники Общества: Тверской областной союз потребительских обществ – доля 0,6%, Рамешковское районное потребительское общество – доля 20%, Васильева И.Д. – доля 29,3%, Климова Л.В. – доля 50,1%. В 2025 году начисление и выплата дивидендов не производились.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря 2025	31 декабря 2024	31 декабря 2023
Уставные капитал	410	410	410
Добавочный капитал	703	6004	3659
Нерастребованная прибыль (непокрытый убыток)	-2848	-3120	-1634
Всего	-1735	3294	2435

9. Краткосрочные заёмные средства

В отчётном году получен беспроцентный займ от учредителя (Рамешковское районное потребительское общество) сроком на 1 год с возможностью пролонгации в размере 1000 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года числится овердрафт, полученный от Сбербанка России на сумму 98 тыс. руб., который был погашен в течении 2025 года.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Финансовые и другие оборотные активы представлены дебиторской задолженностью.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года является краткосрочной.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года является краткосрочной.

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2025	31 декабря 2024	31 декабря 2023
Сальдо ЕНС	74		
Задолженность покупателей		273	294
Расчёты с персоналом по прочим операциям	12	40	404
НДС по авансам полученным	1		
Всего дебиторская задолженность	87	313	698
Задолженность поставщикам	6133	4104	8154
Задолженность по налогам	876	830	955
Задолженность перед СФР	169	203	248
Задолженность перед персоналом		333	524
Прочие кредиторы			11
Всего кредиторская задолженность	7178	5470	9892

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 40563 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (2024 год – 80584 тыс. руб.). Убыток организации за отчетный период составил 5029 тыс. руб., что значительно превышает показатель предыдущего года (2024 год – убыток 3120 тыс. руб.). Значительное снижение показателей обусловлено сокращением покупательского спроса и смертностью населения в обслуживаемых населённых пунктах, находящихся в значительном удалении от центра муниципального округа, а также закрытием части магазинов из-за отсутствия кадров. В связи с этим возможно сокращение деятельности и закрытие некоторых магазинов.

12. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- материальные внеоборотные активы (основные средства);
- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (нематериальные активы, финансовые вложения и т.д.);
- долгосрочные заёмные средства;
- другие долгосрочные обязательства;
- другие краткосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

14. Учетная политика

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Существенной признаётся информация, если её показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учётную политику в отчетном периоде не вносились.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Директор ООО «ЦЕНТР»

Главный бухгалтер ООО «ЦЕНТР»

И.Д. Васильева

Л.В. Климова

