

**Общество с ограниченной ответственностью
"КП "ЦЕНТР"**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО "КП "ЦЕНТР"
за 2025 год**

г. Ижевск

1. Организация и сферы деятельности.

1.1. Описание Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "КОРПОРАЦИЯ ПРЕДПРИЯТИЙ "ЦЕНТР"

Сокращённое наименование: ООО "КП "ЦЕНТР"

Место нахождения и почтовый адрес: 426039, Удмуртская Респ, город Ижевск, г Ижевск, ул Ленина, д 45, офис 1601

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1156658016723

ИНН/КПП: 1841051213 /184001001

ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Среднесписочная численность:

- за 2025г. - 16 чел.

Лицензируемые виды деятельности - лицензируемые виды деятельности отсутствуют

1.2. Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью

1. В отчетном году обществом не совершались сделки, признаваемые в соответствии со ст. 46 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками.

2. В отчетном году обществом не совершались сделки, признаваемые в соответствии со ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

1.3. Информация об органах управления и контроля

Органами управления общества являются:

- общее собрание участников

- единоличный исполнительный орган (директор)

Органами контроля за финансово – хозяйственной и правовой деятельностью Общества является директор.

Исполнительным органом является

Директор управляющей организации ООО "Сфера" Крысов Дмитрий Витальевич

1.4. Сведения об основных дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерние и зависимые общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и в соответствии с Приказом от 28.12.2024 года об учетной политике по бухгалтерскому и налоговому учету.

Приказ подготовлен в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

Способы ведения бухгалтерского учета, принятые Учетной политикой на 2025 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

- Основные средства:

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств если:
а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается с использованием забалансового счета МЦ04 (п.5 ФСБУ 6/2020).

Организация выделяет следующие группы основных средств (пункт 11 ФСБУ 6/2020):

Недвижимость:

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость.

Машины и оборудование:

- торговое оборудование;
- офисное оборудование;
- производственное оборудование.

Транспортные средства:

- легковые автомобили;
- грузовые автомобили.

Производственный и хозяйственный инвентарь:

- офисная мебель

Завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания:

- капитальные вложения в виде ремонта
- капитальные вложения в виде техосмотра, техобслуживания.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств.

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости (п.13, п.14 ФСБУ 6/2020).

При приобретении импортного имущества в первоначальную стоимость ОС включаются таможенные пошлины и сборы.

Не включаются в первоначальную стоимость ОС:

-государственная пошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество, уплаченная после включения объекта в состав ОС;

-проценты и прочие расходы по кредитам и займам, привлеченным для приобретения ОС, кроме создания инвестиционных активов. Инвестиционным активом признается объект, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 6 месяцев.

Единицей учета является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п.п. 32, 33, 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого срока использования в соответствии с предполагаемой производительностью или мощностью с учетом физического износа и морального устаревания.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (п.37 ФСБУ 6/2020):

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов

При проверке срока полезного использования оцениваются условия эксплуатации объекта, моральный износ, нормативные ограничения и иные условия.

При проверке ликвидационной стоимости оцениваются условия выбытия основных средств.

При проверке способа амортизации пересматриваются ожидаемые экономические выгоды

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2024 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2024 года (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

- Материально-производственные запасы:

1. Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

2. При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

3. При реализации покупных товаров сумма доходов уменьшается на стоимость приобретения данных товаров, определяемую по средней себестоимости.

- Порядок учета затрат, включая способы списания косвенных расходов:

Аналитический учет по счету 20 "Основное производство" ведется по статьям расходов. Суммы расходов, учтенные на счете 20 "Основное производство" списываются ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж".

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные;
- расходы на оплату труда и социальные отчисления;
- транспортные расходы;
- расходы на аренду;

- содержание и эксплуатация зданий, помещений, оборудования;
- прочие расходы.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся амортизация, расходы на оплату труда, коммунальные расходы, расходы на ремонт и обслуживание и т.п. Все остальные, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца, подлежат списанию в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 «Управленческие расходы» полностью в конце месяца.

- Оценочные резервы:

Общество создает резервы на оплату отпусков, резерв сомнительных долгов, резерв под снижение стоимости ТМЦ, резерв под обесценение финансовых вложений при наличии основания для их формирования.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, гарантией (в т.ч. банковской) , подтверждающими намерения дебиторов вернуть долги в течении 12 месяцев.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации не будет погашена- **экспертным способом.**

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 5 % от суммы всей дебиторской задолженности организации.

Общество создает резерв на оплату отпусков.

Учет оценочного обязательства ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом МФ РФ от 13.12.2010 г. N 167н).

Величина оценочного обязательства рассчитывается по каждому сотруднику в отдельности исходя из количества не использованных им дней отпуска за период с начала работы на дату расчета и его среднего заработка, исчисленного на дату расчета резерва.

Количество календарных дней отпуска для определения оценочного обязательства рассчитывается исходя из 28 дней отпуска на каждый календарный год, то есть 2,33 дня оплачиваемого отпуска в месяц.

Расчет оценочного обязательства производится ежемесячно.

В конце отчетного года величина оценочного обязательства подлежит проверке и корректировке в случае необходимости.

Расчет оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков.

1. Показатель *Сумма резерва за месяц (Р)* рассчитывается как разность показателей *Суммы резерва (исчислено) (И)* и *Суммы резерва (накоплено) (Н)*:

$$P = I - H$$

Суммы резерва (исчислено) (И) - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц.

Показатель (И) рассчитывается как произведение среднего заработка (СЗ) на количество оставшихся дней отпуска (Д):

И = Д x СЗ (сумма резерва получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца).

Сумма резерва (накоплено) (Н) рассчитывается по предыдущему месяцу и равна разнице *Суммы резерва (исчислено)* прошлого месяца (Ипм) и суммы фактически начисленных отпускных (От):

$$H = I_{пм} - От$$

2. Обязательства по оплате страховых взносов *Сумма резерва страховых взносов (Рсв)* рассчитываются процентом от оценочного обязательства *Суммы резерва*:

$$P_{св} = P \times T_{св},$$

где: **Тсв** - текущая ставка страховых взносов суммарно в фонды ПФР, ФСС, ФФОМС.

Текущая ставка страховых взносов (Тсв) определяется как отношение взносов сотрудника в эти фонды, начисленных в этом месяце в документе *Расчет зарплаты (ФактСв)*, к фактическим начислениям, составляющим ФОТ оценочного обязательства (*ФактФот*):

$$T_{св} = (ФактСв / ФактФот) \times 100 \%$$

3. *Сумма резерва ФСС НС и ПЗ (Рнс)* рассчитывается аналогично процентом (**Тнс**) от ранее сформированного оценочного обязательства *Сумма резерва*:

$$P_{нс} = P \times T_{нс},$$

где: **Тнс** - текущая ставка страховых взносов в ФСС НС и ПЗ

Текущая ставка страховых взносов в ФСС НС и ПЗ (Тнс) - отношение взносов в ФСС НС и ПЗ сотрудника, начисленных в этом месяце в документе *Расчет зарплаты (ФактНс)*, к фактическим начислениям, составляющим ФОТ оценочного обязательства (*ФактФот*):

$$T_{нс} = (ФактНс / ФактФот) \times 100 \%.$$

Общество создает резерв под снижение стоимости ТМЦ.

Критерии для формирования резерва выглядят следующим образом:

1. МПЗ, имеющиеся у предприятия, обладают признаками снижения стоимости:
 - устарели (больше не используются в производстве выпускаемой продукции);
 - утратили свои первоначальные свойства полностью либо частично;
 - рыночные цены на аналогичные МПЗ снизились более чем на 5%;
2. МПЗ не относятся к отдельным сводным группам учета МПЗ, поименованным в п. 20 методических указаний Минфина РФ, а именно:
 - не являются группой основных производственных материалов;
 - не являются группой вспомогательных материалов для основного производства;
 - не относятся к готовой продукции или товарам;
 - не относятся к запасам определенного сегмента (географического или операционного).
3. Величину резерва можно оценить с достаточной степенью надежности. В качестве базы для формирования экспертного мнения об оценочной величине резерва могут выступать:
 - внутренние служебные документы (служебные записки, акты, подтверждающие, например, утрату полезных свойств МПЗ, находящимися на складе);
 - внешняя информация (например, прайсы других продавцов, подтверждающие факт снижения цен на рынке на тот или иной вид МПЗ);
 - учетные регистры предприятия (например, данные счетов расчетов с поставщиками, подтверждающие стабильное уменьшение покупной цены МПЗ).
4. Резерв создается по группам однородных запасов.

Если рассматриваемый МПЗ обладает большинством перечисленных выше признаков, то по нему создается резерв на разницу между фактической стоимостью приобретения (оприходования) и реальной рыночной ценой этого МПЗ на дату составления годовой бухгалтерской отчетности.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не может быть определена, должны проверяться на обесценение. Если проверка условий на обесценение подтверждает постоянное существенное понижение стоимости финансовых вложений, то предприятие создает для них резерв. Счет 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений" предназначен для обобщения информации о наличии и движении резервов под обесценение финансовых вложений организации. На сумму создаваемых резервов делается запись по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений". Аналогичная запись делается при увеличении величины указанных резервов. Организация не является участником рынка ценных бумаг, то на основании п. 10 ст. 270, ст. 300 НК РФ часть затрат на резерв под обесценение финансовых вложений, отражаемых в балансе (а именно суммы резервов под обесценивание ценных бумаг), не участвует в расчете налоговой базы по прибыли.

- Порядок учета кредитов и займов, полученных:

1. Кредиты учитываются на счетах учета кредитов и займов.
2. Проценты по полученным кредитам признаются расходами в соответствии с условиями договоров на конец отчетного периода и относятся к внереализационным расходам.
3. Затраты, связанные с получением кредитов, признаются текущими расходами того отчетного периода, в котором они произведены.

- Порядок учета кредитов и займов, выданных:

1. Займы учитываются на счетах учета займов.
2. Проценты по выданным займам признаются доходом в соответствии с условиями договоров на конец отчетного периода и относятся к внереализационным доходам.

- Расходы будущих периодов:

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными ПБУ. На счете 97 «Расходы будущих периодов» отражаются затраты согласно ПБУ2/2008, ПБУ 14/2007 и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.

- Инвентаризация имущества и обязательств:

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирование в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденное приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

- Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Бухгалтерская первичная документация ведется на русском языке. Валюта документов – рубль. Документ на иностранном языке до принятия его к учету должен быть переведен на русский язык, построчно.

В электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочесть ошибочный текст или сумму. (Основание: пункты 18-22 ФСБУ 27/2021.)

- Бухгалтерский учет арендной платы

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» .

-Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

-Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п.п.10,17,18 ФСБУ 25/2018)

Начисление процентов для расчета величины обязательств по аренде ежемесячно (п.19 ФСБУ 25/2018)

-Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в

отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п.п11 и 12 ФСБУ 25/2018)

- Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Организация не переоценивает права пользования активами.

(Основание: п. 16 ФСБУ 25/2018)

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

- Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2022 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018.

-Процентная ставка для расчета ставки дисконтирования определяется исходя из данных статистического бюллетеня ЦБ РФ (п. 15 ФСБУ 25/2018)

- Отражения балансовой стоимости ППА осуществляется по строке 1150 «Основные средства»

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства на 31.12.2025г.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	155 581	(114 505)	41 315	(119 009)	36 019	(1 170)	77 887	(76 049)
	3а 2024 г.	190 776	(148 838)	-	(35 195)	33 856	(6 118)	155 581	(114 505)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	61 168	(17 979)	41 315	(100 992)	18 218	(427)	1 491	(188)
	3а 2024 г.	61 168	(16 086)	-	-	-	(1 892)	61 168	(17 979)
Сооружения	3а 2025 г.	3 981	(3 728)	-	(3 981)	3 766	(38)	-	-
	3а 2024 г.	3 981	(3 659)	-	-	-	(68)	3 981	(3 728)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	10 419	(10 399)	-	(3 480)	3 480	-	6 939	(6 919)
	3а 2024 г.	10 419	(10 521)	-	-	-	(357)	10 419	(10 399)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	850	(850)	-	(265)	265	-	585	(585)
	3а 2024 г.	850	(850)	-	-	-	-	850	(850)
Транспортные средства	3а 2025 г.	78 962	(81 358)	-	(10 120)	10 120	(704)	68 842	(68 335)
	3а 2024 г.	114 157	(117 489)	-	(35 195)	33 856	(3 778)	78 962	(81 358)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	201	(192)	-	(170)	170	(1)	31	(22)
	3а 2024 г.	201	(190)	-	-	-	(2)	201	(192)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	(43)	-	-	-	(20)	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	74 255	(34 885)	1 270	-	-	(4 268)	75 525	(42 759)
	3а 2024 г.	74 136	(25 313)	120	-	-	(2 977)	74 255	(34 885)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	62 116	(28 290)	1 270	-	-	(3 028)	63 386	(31 319)
	3а 2024 г.	61 996	(25 313)	120	-	-	(2 977)	62 116	(28 290)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	866	(479)	-	-	-	(151)	866	(630)
	3а 2024 г.	866	-	-	-	-	-	866	(479)
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 173	(6 053)	-	-	-	(1 068)	11 173	(10 728)
	3а 2024 г.	11 173	-	-	-	-	-	11 173	(6 053)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	101	(63)	-	-	-	(20)	101	(83)
	3а 2024 г.	101	-	-	-	-	-	101	(63)

2.2. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	23 483	-	-	(23 483)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	23 483	-	-	(23 483)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	42 585	-	(1 270)	(41 315)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	120	-	(120)	-	-	-

в том числе:									
Ремонт и реконструкция	3а 2025 г.	-	-	42 585	-	(1 270)	(41 315)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	120	-	(120)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	104 651	-	94 815	72 115	-	-	81 951	-
	3а 2024 г.	91 250	-	44 084	30 683	-	-	104 651	-
Итого	3а 2025 г.	104 651	-	94 815	72 115	-	-	81 951	-
	3а 2024 г.	91 250	-	44 084	30 683	-	-	104 651	-

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения фактическая себестоимость	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	54 329	-	54 524	(95 271)	-	X	13 583
	3а 2024 г.	6 171	-	143 498	(95 340)	-	X	54 329
в том числе:								
Сырье и материалы	3а 2025 г.	54 329	-	12 736	(41 478)	-	(12 003)	13 583
	3а 2024 г.	6 171	-	78 825	(183)	-	(30 485)	54 329
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	150	(150)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	41 789	(53 792)	-	12 003	-
	3а 2024 г.	-	-	64 523	(95 008)	-	30 485	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.1 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года имела следующую структуру:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	198 139	-	61 260	5	(44 666)	-	214 206	-
	3а 2024 г.	119 999	-	135 766	42	(56 611)	-	198 139	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 444	-	1 296	-	(1 421)	-	1 319	-
	3а 2024 г.	1 411	-	1 412	-	(1 379)	-	1 444	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	97 388	-	12 028	-	(38 091)	-	71 325	-
	3а 2024 г.	110 914	-	37 716	-	(51 242)	-	97 388	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	152	-	-	-	(136)	-	16	-
	3а 2024 г.	185	-	2	-	(34)	-	152	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	13 577	-	-	-	13 577	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	97 342	-	25 903	5	(4 290)	-	118 429	-
	3а 2024 г.	6 560	-	94 390	42	(3 650)	-	97 342	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	702	-	200	-	-	-	902	-
	3а 2024 г.	617	-	85	-	-	-	702	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	7 992	-	-	-	7 992	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	1 064	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1 104	-	42	-	(728)	-	418	-
	3а 2024 г.	53	-	1 096	-	(45)	-	1 104	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	259	-	-	-	(259)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	222	-	-	-	222	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	198 139	-	61 260	5	(44 666)	X	214 206	-
	3а 2024 г.	119 999	-	135 766	42	(56 611)	X	198 139	-

- Долгосрочная дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода образовалась в рамках договорных отношений.

6.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на момент представления отчетности составляет 4554,0 тыс. руб. Распределение долей уставного капитала общества на 31.12.2025 г. (согласно выписке из ЕГРЮЛ): Ощепков Константин Сергеевич; ООО «ТД ЦЕНТР»

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025г. в сумме 184.0 тыс. руб. отражены остатки :

- по кассе в сумме 38.0 тыс. руб.;
- по расчетному счету в сумме 74.0 тыс. руб.

7.1 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года имела следующую структуру:

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	3а 2025 г.	122	16 349	-	-	(122)	-	16 349
	3а 2024 г.	497	-	-	-	(375)	-	122
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	122	16 349	-	-	(122)	-	16 349
	3а 2024 г.	497	-	-	-	(375)	-	122
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	438 026	103 040	-	-	(228 156)	-	313 136
	3а 2024 г.	283 684	189 753	-	-	(35 418)	-	438 026
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	262 956	4 784	-	-	(142 860)	-	124 880
	3а 2024 г.	207 905	63 399	-	-	(8 348)	-	262 956
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	24 672	20 241	-	-	(24 182)	-	20 731
	3а 2024 г.	610	24 503	-	-	(440)	-	24 672
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	270	42	-	-	(270)	-	42
	3а 2024 г.	-	270	-	-	-	-	270
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	36 736	674	-	-	(35 561)	-	1 848
	3а 2024 г.	1 358	36 031	-	-	(653)	-	36 736
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	32 307	1 450	-	-	(22 881)	-	11 101
	3а 2024 г.	38 345	2 794	-	-	(8 832)	-	32 307
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	529	4 856	-	-	(470)	-	4 915
	3а 2024 г.	1 220	158	-	-	(848)	-	529
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	48 095	33 237	-	-	-	-	81 332
	3а 2024 г.	-	48 095	-	-	-	-	48 095
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	2 830	3 496	-	-	-	-	6 325
	3а 2024 г.	-	2 830	-	-	-	-	2 830
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4 532	-	-	-	(711)	-	3 820
	3а 2024 г.	4 776	-	-	-	(245)	-	4 532
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	500	-	-	-	(500)	-	-
	3а 2024 г.	12 056	-	-	-	(11 556)	-	500
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	22 510	34 218	-	-	-	-	56 728
	3а 2024 г.	10 958	11 552	-	-	-	-	22 510
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	524	-	-	-	(182)	-	343
	3а 2024 г.	4 162	105	-	-	(3 749)	-	524
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 550	-	-	-	(523)	-	1 026
	3а 2024 г.	2 295	-	-	-	(746)	-	1 550
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	16	43	-	-	(16)	-	43
	3а 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	438 148	119 389	-	-	(228 278)	X	329 485
	3а 2024 г.	284 181	189 753	-	-	(35 793)	X	438 148

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	999	1 263	1 332	307	624
	За 2024 г.	1 549	2 861	3 291	120	999
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	999	1 263	1 332	307	624
	За 2024 г.	1 549	2 861	3 291	120	999

8.1 Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции (работ, услуг) за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей, себестоимости проданной продукции (работ, услуг), а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблице:

Наименование показателя	За 2024 год, тыс. руб.	За 2025 год, тыс. руб.
Выручка, в том числе	66647	54424
Реализация товаров		
Себестоимость продаж, в том числе	95008	53792
Реализации товаров		
Коммерческие расходы	0	0
Управленческие расходы	11133	9643

Основной доход – сдача имущества в аренду

За 2025 год получена чистая прибыль в размере 20538 тыс. руб., чистая прибыль за 2024 г. составила 3670 тыс.руб.

4.3. Чрезвычайные доходы и расходы

В течение 2025 года чрезвычайных доходов и расходов не возникало.

4.4. Санкции в бюджет и иные платежи (строка 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах).

В 2025 году санкции отсутствовали.

9 Не денежные операции

В течение 2025 года товарообменных операций не осуществлялось.

10 Прекращаемая деятельность

Общество не планирует в 2025 году прекращать деятельность.

11. Государственная помощь

Государственной помощи (субсидий) в 2025 году не было.

Директор управляющей организации ООО "Сфера"

Крысов Д. В.

Дата «31» марта 2025 г.