

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"ВОСТОЧНАЯ ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР"  
ИНН 5043059262, КПП 504301001, ОГРН 1165043052514,**

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН)

## **Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

### **1. Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОСТОЧНАЯ ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Общество способно осуществлять непрерывную деятельность в последующие двенадцать месяцев.

### **2. Основные сведения**

2.1. Полное наименование - ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОСТОЧНАЯ ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР"

2.2. Сокращенное наименование – ООО "ВТПК "ЦЕНТР"

2.3. Юридический адрес 142203, Московская область, г Серпухов, ул Джона Рида, д. 26, помещ. 5.

2.4. Дата государственной регистрации 23.08.2016

2.5. Уставный капитал составляет 66667 руб., оплачен полностью.

Количество учредителей – два:

- Королевский Денис Евгеньевич с долей участия 60%;
- Королевский Александр Евгеньевич с долей участия 40%.

2.6. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Королевский Александр Евгеньевич.

2.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2.8. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 чел.

Среднесписочная численность: 3 чел.

2.9. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 71.12

2.10. Сведения о субъекте МСП: микропредприятие

Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства:  
10.09.2016

### **3. Информация об учетной политике**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

***Пояснения  
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.***

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основе чего:

- бухгалтерский баланс составляется по упрощенной форме;

- не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н (Основание: п. 2.1. ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010). Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%.

Последствия изменения Учетной политики Общество отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

### 3.1. Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений в них.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Общество не проверяет капитальные вложения на обесценивание. (Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020). Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

### 3.2. Учет запасов.

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

Незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. (Основание: 33 ФСБУ 5/2019).

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

### 3.3. Учет денежных средств.

Операции перевода со счета на счет отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

### 3.4. Учет аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018). Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета 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.

Если Общество 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.

### 3.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется перед каждым составлением отчетности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

### 3.6. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 4. Иная существенная информация.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

### 4.1. Наличие и движение основных средств (ОС)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период: начисление амортизации (износа)	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	за 2025 г.	15972	3428	1564	15972	4992
	за 2024 г.	15972	1865	1563	15972	3428

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

<i>в том числе:</i>	за 2025 г.	7 689	2 011	1006	7 689	3017
Бетономесительный узел Liebherr	за 2024 г.	7689	1005	1006	7 689	2 011
Транспортные средства	за 2025 г.	5968	1104	402	5968	1506
	за 2024 г.	5968	703	401	5968	1104

#### 4.2. Наличие и движение запасов.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года – фактическая себестоимость	Изменения за период		На конец периода – фактическая себестоимость
			затраты	списано - фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 2025 г.	457	6552	224	6785
	за 2024 г.	2016	303	1862	457
<i>в том числе:</i>	за 2025 г.	457	6552	224	6785
Материалы	за 2024 г.	335	232	110	457
Товары	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	1681	71	1752	-

#### 4.3. Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	14950	-	20219	1381
	за 2024 г.	17119	-	14950	-
<i>в том числе:</i>	за 2025 г.	9353	-	14788	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	за 2024 г.	9999	-	9353	-
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62)	за 2025 г.	4700	-	4765	1381
	за 2024 г.	5797	-	4700	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)_	за 2025 г.	643	-	666	-
	за 2024 г.	1313	-	643	-
Расчеты по налогам и сборам (сч.68)	за 2025 г.	254	-	-	-
	за 2024 г.	10	-	254	-

#### 4.4. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года - по условиям договора	На конец периода - по условиям договора
Кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	10997	23113

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

	за 2024 г.	11974	10997
<i>в том числе:</i>	за 2025 г.	2942	3304
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	за 2024 г.	3794	2942
	за 2025 г.	7618	15825
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62)	за 2024 г.	6846	7618
	за 2025 г.	311	332
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)_	за 2024 г.	1167	311
	за 2025 г.	126	3652
Расчеты по налогам и сборам (сч.68, 69)	за 2024 г.	167	126

#### 4.5. Динамика основных показателей отчетности

		тыс.руб.	
Счет БУ	Вид деятельности - код	2025 г.	2024 г.
90 .01.1	71.12	30921	22147
90 .01.1	77.32 77.33 77.39		2722
90 .01.1	46.52 46.69 46.73 46.74 46.90		2213
<b>ИТОГО</b>		30921	27082

В 2025 году выручка увеличилась на 14,18% по сравнению с предыдущим годом.

#### 4.6. Иная информация

В 2025 г. Общим собранием участников было принято решение выделить на выплату дивидендов (распределение чистой прибыли между участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале Общества) 4 670 тыс. руб.

**Генеральный директор  
ООО "ВТПК "ЦЕНТР"**

**Королевский А.Е.**

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**