

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТИХИЙ ЦЕНТР» (ООО «ТИХИЙ ЦЕНТР») ИНН 7451260244
Дата регистрации	Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 28.12.2007
Основной ОКВЭД	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20)
Система налогообложения	с 01.01.2025 применяет УСН «доходы-расходы»
Статус	с 01.08.2016 является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие)

### 1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Учётная политика организации на 2025 год утверждена приказом № 1 от 29.12.2024.

В отчётном году изменения в учётную политику не вносились.

Организация применяет следующие способы учёта:

- амортизация основных средств — линейный метод;
- оценка материально-производственных запасов — по средней себестоимости;
- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются единовременно в расходы);
- учет доходов и расходов ведется кассовым методом.
- в налоговом учете по объектам ОС приобретенным до перехода на УСН остаточная стоимость списывается равными долями в расходы в соответствии с подп. 3 ст. 346.16 НК РФ.

### 2. Основные средства

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Основные средства	7 696	0	0	7 276
В том числе: Здания (нежилые помещения по адресу; г. Челябинск, ул. Елькина 80 и 92, Образцова, 28, Чайковского, 9Б, пр-кт Победы, 160	7 696	0	0	7 276

В 2025 году по нежилым помещениям начислена амортизация линейным методом в размере 420 тыс. руб.

### **3. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 57 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей - 3 тыс. руб. (аренда нежилого помещения декабрь 2025 год);
- авансы, выданные поставщикам - 54 тыс. руб. (аванс за электроэнергию ООО УРАЛЭНЕРГОСБЫТ);

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 нет.

### **4. Долгосрочные обязательства**

Долгосрочные займы на конец 2025 года в сумме 5 684 тыс. руб. включают:

- Займы получены на приобретение нежилых помещений (пополнение фонда ОС). В 2025 году займы частично погашен в размере 551 тыс. руб.

### **5. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 646 тыс. руб. включает:

- задолженность поставщикам - 276 тыс. руб. (задолженность за коммунальные услуги);
- задолженность покупателям - 136 тыс. руб. (аванс, полученный за январь 2026 аренда нежилого помещения);
- задолженность по налогам – 22 тыс. руб. (начислен транспортный налог и налог при УСН за 4 квартал 2025 год);
- задолженность в размере – 212 тыс. руб. (обеспечительный платеж, полученный за аренду нежилого помещения).

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 нет.

### **6. Доходы и расходы**

Выручка от сдачи в аренду нежилых помещений в 2025 году составила 3 980 тыс. руб.

Амортизация ОС 420 тыс. руб.

Прямые расходы (материальные затраты - содержание нежилых помещений) в 2025 году составили 3 169 тыс. руб.

Внереализационные расходы (расходы на услуги банков) в 2025 году составили 36 тыс. руб.

Директор ООО «ТИХИЙ ЦЕНТР»

Скоробогатов В.В.