Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР СЕРТИФИКАЦИИ ПРИВОЛЖСКИЙ АЭРОРЕГИСТР"

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

1. Сведения об организации

Сокращенное наименование организации	ООО «ЦСПА»
Юридический и почтовый адрес	443031, Самарская область, г. Самара, ул.Ташкентская, д.248, кор. н6, офис 2
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
Дата государственной регистрации	18.09.2006 г.
Среднесписочная численность, человек	4
Место нахождения обособленного подразделения	443080, Самарская обл, Самара г, Санфировой ул, дом 91А, офис 29

Уставный капитал оплачен в размере 30 000 (Тридцать тысяч) рублей, что составляет 100%.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами и федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе выбора упрощенного способа ведения бухгалтерского учета с использованием метода начисления, закрепленного в учетной политике.
Как микропредприятие организация:

- признает коммерческие и управленческие расходы в качестве расходов по обычным видам деятельности в себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном году их признания;
- не формирует резервы предстоящих расходов на выплату отпускных и годовых премий, гарантийный ремонт и обслуживание (ПБУ 8/2010);
- не отражает постоянные и временные разницы и не формирует постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства при исчислении налога на прибыль (ПБУ 18/02);
- не раскрывает информацию по прекращаемой деятельности в годовой бухгалтерской отчетности (ПБУ 16/02);
- не раскрывает при формировании бухгалтерской отчетности информацию о влиянии и/или контроле со стороны иных физических и юридических лиц (ПБУ 11/2008);
- ведет учет МПЗ по цене поставщика, а иные затраты, связанные с приобретением запасов, списывает в расходы по обычным видам деятельности (ФСБУ 5/2019);
- не пересчитывает стоимость основных средств, когда меняются оценочные обязательства (ФСБУ 6/2020);
- не пересчитывает сумму затрат на капитальные вложения при длительной отсрочке или рассрочке (ФСБУ 26/2020);
- признает арендные платежи текущими расходами арендатора, без формирования в учете права пользования активом и обязательств по аренде (ФСБУ 25/2018);
- учет расходов по договорам строительного подряда ведет без применения специальных корректировок, ориентируясь на требования ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 (ПБУ 2/2008);
- не проверяет объекты основных средств, НМА и капвложений на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022, п. 4 ФСБУ 26/2020);
- применяет ФСБУ 14/2022 перспективно (п. 55 ФСБУ 14/2022);
- при определении первоначальной стоимости основных средств и НМА в капвложения, которые ее формируют, включает только суммы, подлежащие уплате поставщику (п. п. 4, 13 ФСБУ 26/2020).

3. Инвентаризация

Дата проведения инвентаризации – 30 декабря 2025 года.
В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные показатели деятельности ООО «ЦСПА»

В 2025 году, как и 2024 году, ООО «ЦСПА» выполняло работы по сертификации в области гражданской авиации. 100% выручки получено от основного вида деятельности.

Выручка от реализации работ в 2025 году составила 17 717 тыс. рублей, в 2024 году – 21144 тыс. руб.

Уменьшение данного показателя связано с прекращением с 01 сентября 2025г. деятельности Общества в области разрешенных видов работ, указанных в приложении к сертификату по ФАП-519.

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	195	245
Расходы на оплату труда	5814	5223
Отчисления на социальные нужды	1277	1104
Амортизация	68	105
Прочие затраты	2256	2756
Итого расходы по обычным видам деятельности	**9610**	**9433**

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
%% к получению по предоставленным займам	23	41
Восстановление резерва сомнительных долгов	-	950
Реализация основных средств	75	-
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	26	-
Доходы прошлых лет выявленные в текущем году	150	-
Итого прочих доходов	**274**	**991**

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на услуги банков	237	235
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	23	90
Резерв сомнительных долгов	-	1172
Итого прочих расходы	**260**	**1497**

5. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса объекты учета не числятся.
Наличие и движение основных средств отражены в Приложении 1.

5.2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса объекты учета не числятся.

5.3. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса отражены денежные средства в кассе и на расчетном счете.

5.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1250 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса объекты учета долгосрочная дебиторская задолженность не числится.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в Приложении 2.

5.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1300 «Капитал» баланса числятся:

Уставный капитал – 30 тыс. руб., Нераспределенная прибыль – 970 тыс. руб.

В 2025 году на основании Решений единственного учредителя (участника) ООО были выплачены промежуточные дивиденды в размере 6650 тыс. руб.

5.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженность по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса числятся задолженность по налогам и взносам в размере 251 тыс. руб.

Наличие и движение обязательств отражены в Приложении 3.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Д.В. Гузеева

Главный бухгалтер М.С. Михлина

Приложение 1

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г.[2]	824	(702)	-	(824)	770	(68)	-	(-)
	за год 20 24 г.[3]	751	(597)	73	(-)	-	(105)	824	(702)
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	824	(702)	-	(824)	770	(68)	-	(-)
офисное оборудование	за год 20 24 г.[3]	751	(597)	73	(-)	-	(105)	824	(702)

Приложение 2

5.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомни-тельным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашено	на расходы	восста-новление резерва		по условиям договора	резерв по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за год 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
по договорам с покупателями и заказчиками	за год 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.	794	(767)	260	-	(27)	(450)	-	-	577	(362)
	за год 20 24 г.	3 485	(835)	303	-	(2 704)	(290)	-	-	794	(767)
в том числе:	за год 20 25 г.	27	(-)	6	-	(27)	(-)	-	-	6	(-)
по договорам с поставщиками и подрядчиками	за год 20 24 г.	109	(-)	27	-	(109)	(-)	-	-	27	(-)
	за год 20 25 г.	767	(767)	254	-	(-)	(450)	-	-	571	(362)
по договорам с покупателями и заказчиками	за год 20 24 г.	1 355	(835)	227	-	(525)	(290)	-	-	767	(767)
	за год 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
по налогам и взносам	за год 20 24 г.	15	(-)	-	-	(15)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
по предоставленным займам	за год 20 24 г.	2 006	(-)	49	-	(2 055)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	за год 20 25 г.	794	(767)	260	-	(27)	(450)	-	X	577	(362)
	за год 20 24 г.	3 485	(835)	303	-	(2 704)	(290)	-	X	794	(767)

Приложение 3

5.6. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					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	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	1 533	250	-	(1 507)	(26)	-	250
	за год 20 24 г.[3]	2 046	1 357	-	(1 870)	(-)	-	1 533
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	14	-	-	(14)	(-)	-	-
по договорам с поставщиками и подрядчиками	за год 20 24 г.[3]	20	14	-	(20)	(-)	-	14
	за год 20 25 г.[2]	1 125	-	-	(1 099)	(26)	-	-
по договорам с покупателями и заказчиками	за год 20 24 г.[3]	1 675	949	-	(1 499)	(-)	-	1 125
	за год 20 25 г.[2]	394	250	-	(394)	(-)	-	250
по налогам и взносам	за год 20 24 г.[3]	351	394	-	(351)	(-)	-	394
Итого	за год 20 25 г.[2]	1 533	250	-	(1 507)	(26)	-	250
	за год 20 24 г.[3]	2 046	1 357	-	(1 870)	(-)	-	1 533