

Пояснительная записка

к упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «ЦИФРА» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЦИФРА» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законодательством порядке, ОГРН 1157847015259, ИНН 7842020314 .

Основным видом деятельности Общества является деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, код по ОКВЭД 69.20.2.

Местонахождение Общества: 190005, г. Санкт-Петербург, Московский проспект, дом 25/1, литер А, помещение 12Н, офис 413.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 1 человек.

2. Применяемые допущения и способы учета

Учетная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом 402-ФЗ и ПБУ 1/2008, организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения учета и упрощенную бухгалтерскую отчетность. Бухгалтерский учет ведется по методу начисления на базе типового Плана счетов, в учетной программе, отчетный год – календарный, отчетность составляется в тысячах рублей. Доходы от оказания консультационных услуг (ОКВЭД 69.20.2) признаются на дату оказания услуг (подписания акта), расходы – по мере документального подтверждения; запасы учитываются по фактической себестоимости, основные средства и НМА (при наличии) амортизируются линейным методом.

3. Применяемые системы налогообложения и формы отчетности

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, налог исчисляется и уплачивается в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации, что отражено в отчете о финансовых результатах по строке «Налог при упрощенной системе налогообложения».

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена по упрощенным формам бухгалтерского баланса (ОКУД 0710001) и отчета о финансовых результатах (ОКУД 0710002) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Отчетность составлена в тысячах рублей без десятичных знаков, что указано в титульной части форм по ОКЕИ 384.

4. Состав и структура активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют материальные и нематериальные внеоборотные активы, что отражено по строкам 1150 и 1170 бухгалтерского баланса.

Запасы на отчетную дату составляют 26 тыс. руб. и представлены, в основном, малоценным или иным оборотным имуществом, учитываемым в составе запасов; их величина не изменялась с 2023 года.

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 2 тыс. руб. (23 тыс. руб. на 31.12.2024).

Финансовые и иные оборотные активы составляют 282 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность 158 тыс. руб. (в 2024 году соответственно 261 тыс. руб. и 160 тыс. руб.).

5. Состав и структура капитала и обязательств

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 226 тыс. руб., включая нераспределенную прибыль в размере 216 тыс. руб. (211 тыс. руб. на 31.12.2024).

В составе долгосрочных обязательств отражены заемные средства в сумме 68 тыс. руб., размер которых в 2023–2025 гг. не изменялся.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 15 тыс. руб. (21 тыс. руб. на 31.12.2024).

Иные долгосрочные и краткосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

Валюта баланса на отчетную дату составляет 309 тыс. руб. (310 тыс. руб. на 31.12.2024).

6. Финансовые результаты деятельности

Выручка Общества за 2025 год составила 180 тыс. руб., что соответствует уровню выручки 2024 года.

Расходы по обычным видам деятельности, включая себестоимость оказанных услуг, за 2025 год составили 173 тыс. руб. (157 тыс. руб. за 2024 год).

Проценты к уплате, прочие доходы и прочие расходы в отчетном периоде отсутствовали.

Налог при применении упрощенной системы налогообложения за 2025 год отражен по строке «Налог на прибыль (доходы) организаций» и составил 2 тыс. руб. (аналогично за 2024 год).

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 5 тыс. руб. (21 тыс. руб. за 2024 год), что привело к увеличению нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2025 года.

7. Иные сведения

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит утверждению решением собрания учредителей Общества, что отражено в титульной части отчетности.

Общество не подлежит обязательному аудиту за 2025 год, аудиторская организация не привлекалась.

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на оценку финансового положения и результатов деятельности Общества за 2025 год, не выявлено.