

### ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

ООО «ИЦ ГЭМ»

Санкт-Петербург

20 марта 2026 года

#### 1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Испытательный центр Глобал ЭМ» сокращенное наименование ООО «ИЦ ГЭМ» создано и зарегистрировано 26.01.2015 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 26.01.2015 года присвоен ОГРН 1157847019626.

Общество с ограниченной ответственностью «Испытательный центр Глобал ЭМ» в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации поставлено на налоговый учет Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Санкт-Петербургу с присвоением ИНН 7802259917, КПП 780201001. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения от 26.01.2015 года.

Адрес места нахождения ООО «ИЦ ГЭМ»: 194100, Санкт-Петербург г, Кантемировская ул, дом 5, корпус 5, литер М, помещение 2-Н, офис 3.

Генеральный директор ООО «ИЦ ГЭМ» – Федорова Елена Сергеевна, ИНН 230308966641.

Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Испытательный центр Глобал ЭМ» составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила - 2 человека.

Основной вид экономической деятельности, осуществляемый ООО «ИЦ ГЭМ»: 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация.

Выручка, полученная от осуществления основного вида деятельности составила 4 835 тыс.руб., от прочих услуг – 894 тыс.руб., от продажи – 0 руб. Итого доходы организации за 2025 год составили – 5 729 тыс.руб. Удельный вес выручки от основного вида экономической деятельности в общей массе составил – 100%.

Проценты к получению составили 12 тыс.руб.

Управленческие расходы составили – 0 руб.

Коммерческие расходы составили – 454 тыс.руб.

Себестоимость продаж составила – 6 779 тыс. руб., которые включают:

- Страховые взносы – 611 тыс.руб.

- Оплата труда – 3 975 тыс.руб.

- Прочие расходы – 2 193 тыс.руб.

Прочие расходы составили – 982 тыс.руб.

ООО «ИЦ ГЭМ» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

По итогам 2025 года получен убыток в размере 2 539 тыс. руб.

В связи с отрицательной величиной чистых активов, дивиденды не начислялись.

#### 2. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ИЦ ГЭМ» за 2025 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и состоит из следующих отчетных форм:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года (форма 1);
- отчета о финансовых результатах за 2025 год (форма 2);

- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Корректировка входящих остатков на 01.01.2025г не производилась.

### **3. Сведения об учетной политике**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена 01.01.2023г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 №106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н), приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием компьютера в программе «1С Предприятие 8». По завершению каждого месяца выводится на бумажный носитель сводная оборотная сальдовая ведомость, справка – расчет финансовых результатов.

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств – 100 000 руб.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Износ основных средств определяется ежемесячно в соответствии с установленными нормами.

В 2025 году переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не создавался.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Резерв сомнительных долгов по расчетам в 2025 году не создавался. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации, проводимой на последний день отчетного периода.

Общество определяет доходы для целей бухгалтерского учета по методу начисления («по отгрузке»); учет расходов, связанных с получением доходов, осуществляется с учетом временной определенности фактов хозяйственных операций, при условии документального подтверждения произведенных затрат. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

### **4. Иные показатели результатов финансово-хозяйственной деятельности:**

4.1. Дивиденды участникам за 2025 год не начислялись.

### **5. Наличие/отсутствие фактов неприменения правил бухгалтерского учета**

Правила бухгалтерского учета применялись во всех случаях, что позволило достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности ООО «ИЦ ГЭМ».

### **6. Сведения о связанных сторонах**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по связанной стороне раскрыта следующая информация: Зубова Екатерина Олеговна, генеральный директор ИНН 470521218474. Вознаграждения за выполнение своих обязанностей генеральный директор в 2025 году получал в размере 267 520,89 руб, включая подоходный налог.

Участниками общества на 31.12.2025 являются:

- гр. ПАРАДНИК ВАДИМ ВИТАЛЬЕВИЧ

- гр. КОКАРЕВ НИКОЛАЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ

- гр. ФЕДОРОВА ЕЛЕНА СЕРГЕЕВНА

Контролируемые Обществом, либо контролирующие юридические лица Общество (непосредственно или через третьи юридические лица), информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

#### **7. События после отчетной даты**

В связи с объявленной специальной военной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, западными странами были введены и продолжают вводиться пакеты санкций в отношении Российской Федерации: заморозка резервов и активов Центрального Банка, детальный контроль полная и частичная приостановка товаров, предназначенных для экспорта и импорта, отключение ряда банков от SWIFT, запрет авиаперелетов в ряды стран, остановка работы трубопровода "Северный поток -2" и другие. По итогам 2025 года на Общество введенные санкции оказали существенное влияние. В дальнейшем, также невозможно в полной мере исключить негативное влияние санкций на деятельность Общества.

Другие события, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (приведены в Положении по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) отсутствуют.

Отсутствуют события, произошедшие после отчетной даты, но подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н).

#### **8. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства**

В 2025 году у ООО «ИЦ ГЭМ» отсутствуют условные обязательства или активы, оценочные обязательства. Резерв на отпуска не начислялся в связи с тем, что работники Общества отгуливают свои отпуска строго в соответствии с графиком отпусков и основания для начисления резерва отсутствуют. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

#### **9. Непрерывность деятельности**

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор

ООО «ИЦ ГЭМ»

\_\_\_\_\_ Федорова Е.С.