

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Оператор ЦМСР»

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Оператор ЦМСР» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Оператор ЦМСР»
Сокращенное наименование Предприятия	ООО «Оператор ЦМСР»
Место нахождения:	196066, Санкт-Петербург г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Звездное, пр-кт Московский, д. 212, литера А, этаж 5, помещ. 9, вход 237Н, офис 5053
Телефон	+7 (495) 745-68-57
Электронная почта	nikitin@polyplastic.ru
Дата государственной регистрации	24.07.2024 г.
Основной регистрационный номер	1247800073949
Численность работающих	0 за 2025 г., 0 за 2024 г.
Код ОКВЭД	63.11.1 (Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов)
ИНН/КПП	ИНН 7810963362, КПП 781001001
Генеральный директор	Торчинский Алексей Эдуардович (договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 12.07.2024 г.).

Общество имеет два обособленных подразделения, которые не выведены на отдельный баланс.

Основными видами деятельности ООО «Оператор ЦМСР» являются: деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Учетная политика.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества, действующая в 2025 году, утверждена 28 декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей

за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Выручка от оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Утверждение способа ведения бухгалтерского учета новых видов хозяйственной деятельности не является изменением учетной политики.

Все расходы, связанные с осуществлением деятельности Общества, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

Согласно приказам № 1 от 14.10.2025 г., № 2 от 14.10.2025 г., 3 от 14.10.2025 г. на предприятии была проведена годовая инвентаризация. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В связи со вступлением с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах (реализация прочего имущества).

Корректировки в бухгалтерскую отчетность прошлых периодов не вносились.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. не пересчитываются. Сравнительные данные за 2024 г., представленные в отчете о финансовых результатах за 2025 г., не пересчитываются.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Основные средства на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют;

4.2. Права пользования активами на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют;

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют;

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют.

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют

6. Запасы

Запасы на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в Организации отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	418	-	-	-	-	418
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	111	-	-	-	-	111
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	280	-	-	-	-	280
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	27	-	-	-	-	27
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	418	-	-	-	X	418
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют;

8.3. Оценочные обязательства на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	313	-
Итого по элементам	313	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	313	-

11. Государственная помощь

Государственная помощь на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в Организации отсутствует.

12. Иная информация.

12.1. Отложенные налоговые активы.

По строке 1180 "Отложенные налоговые активы" отражаются отложенные налоговые активы, по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражаются отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.:

Наименование показателя	Счет	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы - ВСЕГО	1180	17	-	-
Убытки прошлых лет	09	17	-	-

12.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражаются суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.:

Наименование показателя	Счет	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы - ВСЕГО	1180	17	-	-
Убытки прошлых лет	09	17	-	-

12.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой, тыс. руб.:

Наименование счета	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
ПАО АКБ «Металлинвестбанк»	55	11	21
ВСЕГО	55	11	21

Расшифровка прочих поступлений и платежей, отраженных в ОДДС за 2025 год в составе денежных потоков от текущих операций, тыс. руб.:

Наименование	Код строки	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие платежи	4129	(1 931)	(953)
Платежи в бюджет (единый налоговый счет)	4129	(1 931)	(953)

12.3. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются суммы расходов будущих периодов, тыс. руб.:

Наименование счета	Счет	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Право пользования «Контур-Экстерн»	97.21	13	28	-
ВСЕГО	1260	13	28	-

12.4. Уставной капитал.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

В 2024 и 2025 г. г. изменения в уставный капитал не вносились.

12.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее, (тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	1 414	905	900
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	905	900	10
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	509	5	890

12.6. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	2110	-	-

12.7. Расходы по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Аренда административных помещений	26	(260)	(260)
Взносы по НДС	26	(11)	(8)
Оплата труда	26	(5 722)	(4 130)
Расходы на информационные технологии	26	(16)	(3)
Расходы на почтовые услуги	26	-	(1)
Страховые взносы	26	(1 710)	(1 237)
ИТОГО управленческие расходы	2220	(7 719)	(5 639)

12.8. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы		87	-
Доходы от участия в других организациях	2310	87	-
Прочие расходы		(222)	(83)

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Процентные расходы	2330	(41)	(65)
Расходы на услуги банков (РКО)	2350	(21)	(18)
Пени, штрафы и санкции, перечисляемые в бюджет	2350	(160)	-

12.9. Налог на прибыль.

Величина налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из кассового метода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Текущий налог на прибыль	(194)	25
Отложенный налог на прибыль	(273)	(51)
Прочие прибыли и убытки	79	76

12.10. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

12.11. Связанные стороны.

Участниками Общества являются:

- ООО "Группа ПОЛИПЛАСТИК", размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб., доля 100,0%;

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения в основном на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

12.13. Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) судебные разбирательства, выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, имеются, но не оказывают существенного влияния на показатели финансового состояния и бухгалтерской отчетности Общества.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

Общество получило прибыль в сумме 508 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2025 г. По состоянию на 31.12.2025 г. активы Общества превышают его текущие обязательства на сумму 1 514 тыс. руб.

12.14. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

12 января 2026 г.

Генеральный директор Управляющей организации ООО "Матрикс"



(Торчинский А. Э.)