

Общество с ограниченной ответственностью «СеллСистем»

ИНН 5036142590 КПП 503601001 ОГРН 1145074009959

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности ООО «СеллСистем» за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СеллСистем» (далее - Общество) за 2025 год, бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СеллСистем».

Сокращенное наименование ООО «СеллСистем» (далее – Общество).

1.2. Место нахождения: 142111, Московская обл, Подольск г, Юных Ленинцев пр-кт, дом № 47

1.3. Почтовый адрес и место хранения документов: 142111, Московская обл, Подольск г, Юных Ленинцев пр-кт, дом № 47

1.4. Общество зарегистрировано Межрайонная ИФНС России №5 по Московской области 7 августа 2014 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1145074009959.

1.5. Свидетельство о постановке на налоговый учет выдано 07.08.2014 Межрайонная ИФНС России №5 по Московской области. Обществу присвоены ИНН 5036142590, КПП 503601001.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

1.7. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и состоит из номинальной стоимости доли единственного участника Общества, принадлежащей: Василенко Светлане Сергеевне в размере 100 %.

1.8. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество с ограниченной ответственностью «СеллСистем»

ИНН 5036142590 КПП 503601001 ОГРН 1145074009959

1.11. Информация об органах управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, который назначается на должность общим собранием участников Общества.

1.12. Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

1.13. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.14. Доходы от основной деятельности составили 3% от общей суммы доходов в 2025 г.

Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 14 человек).

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

Общество в 2025 году применяло Упрощенную систему налогообложения.

Сумма налогов и сборов, уплаченных Обществом (тыс. руб.):

| Вид налогов и сборов | 2025 г. | 2024 г. |
|--|----------------|-----------------|
| Налог на доходы физических лиц | 1 350,6 | 4 865,6 |
| Государственная пошлина | 2,0 | 2,0 |
| Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 430,6 | 1 895,4 |
| Страховые взносы по единому тарифу | 694,8 | 4 225,5 |
| Транспортный налог | 1,0 | 3,0 |
| Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС) | 7,3 | 49,2 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 0 | 0 |
| ИТОГО | 2 486,3 | 11 040,7 |

Сальдо на едином налоговом счете (68.90) на 31.12.2025 составляет 5 тыс. руб. на 31.12.2024 - 3 тыс. руб.

II. Основные элементы учетной политики

Общество с ограниченной ответственностью «СеллСистем»

ИНН 5036142590 КПП 503601001 ОГРН 1145074009959

2.1. В учетную политику для целей бухгалтерского учета ООО «СеллСистем» внесены следующие изменения на 01.01.2025:

- бухгалтерская отчетность за 2025 год формируется по правилам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина № 157н от 4.10.2023. Новый ФСБУ заменяет ПБУ 4/99 и Приказ Минфина № 66н от 2.07.2010;

- инвентаризация по результатам 2025 года проводится в Обществе в соответствии с ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина № 4н от 13.01.2023.

2.2. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями (Стандартами) по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности.

В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общество использует метод начисления (по отгрузке).

Общество не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

III. Пояснения к отчетности

3.1. В 2025 году Общество не осуществляло деятельности, формирующей существенные показатели бухгалтерской отчетности.

Актив Баланса

3.1.1. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Денежные средства | 61 | 379 | 328 |
| Денежные эквиваленты | 8450 | 0 | 145 744 |
| ИТОГО | 8 511 | 379 | 328 |

3.1.1. К строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «СеллСистем»

ИНН 5036142590 КПП 503601001 ОГРН 1145074009959

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Финансовые вложения | 14 000 | 28 732 | 25 000 |
| Дебиторская задолженность | 142 109 | 142 725 | 145 744 |
| Прочие оборотные активы | 52 | 54 | 66 |
| ИТОГО | 156 161 | 171 511 | 170 810 |

Пассив Баланса.

3.1.2. К строке 1300 «Капитал»:

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Уставный капитал | 10 | 10 | 10 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 164 717 | 171 592 | 170 116 |
| ИТОГО | 164 727 | 171 602 | 170 126 |

3.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.2.1 К строке 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

| Наименование показателя (по основным видам деятельности) | За 2025 г. | за 2024 г. |
|--|--------------|--------------|
| Доходы от финансовых вложений | 4 196 | 3 757 |
| Прочие доходы | 203 | 196 |
| ИТОГО | 4 399 | 3 953 |

IV. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

V. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

VI. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

Общество с ограниченной ответственностью «СеллСистем»

ИНН 5036142590 КПП 503601001 ОГРН 1145074009959

VII. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

VIII. Информация о наличии/отсутствии обеспечений и гарантий

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 Общество не получало и не выдавало обеспечений по обязательствам, обязательство по выданным гарантиям не имело.

IX. Информация о наличии/отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

X. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде, равно как и в предыдущем Общество не получало и не возвращало бюджетные средства.

XI. События после отчетной даты, непрерывность деятельности

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние следующих негативных событий:

- Проведение специальной военной операции на территории Украины и последовавшие за ней санкции со стороны недружественных к РФ стран.

В связи с ужесточением экономических условий ведения бизнеса в стране, Руководство допускает возможность ликвидации Общества.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности факты, которые могли бы оказать влияние на бизнес-процессы Общества отсутствовали.

Генеральный директор

Василенко С. С.

ООО «СеллСистем»

«___» _____ 2025г.