

ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Си-Би-Ай Пионер»

(ООО «Си-Би-Ай Пионер»)

ИНН 7717505262, КПП 771701001, ОГРН 1047796113573

*Юридический адрес: 129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 11, корпус 3,
эт. 1, пом. II, оф. 218*

1. Общая информация об организации

ООО «Си-Би-Ай Пионер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

73.11 - Деятельность рекламных агентств

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, оценивается как сумма всех фактических расходов на создание, изготовление [израсходованные материальные

ресурсы, оплата труда, услуги сторонних организаций по контрагентским (соисполнительским) договорам, патентные пошлины и т.п.] за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Сроком полезного использования нематериальных активов из группы товарных знаков является 10 лет с даты приоритета, из группы технологий и ноу-хау – 10 лет с даты принятия к учету, из группы программ для ЭВМ – 3 года с даты принятия на учет.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Состав нематериальных активов представлен в Приложении № 1.

Амортизация за отчетный период представлена в Приложении № 2.

5. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н.

В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Основание: пункт 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Состав обязательств по привлеченным кредитам и займам в Приложении № 3 и 4.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— запасы;

— основные средства

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 16 400 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются

Вишневская Наталия Юрьевна, доля участия — 52 процента;

Одинцов Андрей Владимирович, доля участия — 48 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Вишневская Наталия Юрьевна.

Главный бухгалтер — Вишневская Наталия Юрьевна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

ООО "СИ-БИ-АЙ ПИОНЕР"**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04.01 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на конец периода | |
|----------------------------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит |
| 04.01 | 378 123,22 | |
| Товарный знак № 1024794 | 144 781,72 | |
| Товарный знак № 2023729567 | 25 000,00 | |
| Товарный знак № 206105 | 6 000,00 | |
| Товарный знак № 378218 | 31 000,00 | |
| Товарный знак № 395160 | 23 500,00 | |
| Товарный знак № 425881 | 24 000,00 | |
| Товарный знак № 464731 | 22 500,00 | |
| Товарный знак № 497466 | 31 200,00 | |
| Товарный знак № 604012 | 70 141,50 | |
| Итого | 378 123,22 | |

ООО "СИ-БИ-АЙ ПИОНЕР"**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 05 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на конец периода | |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|
| | Дебет | Кредит |
| 05 | | 258 672,34 |
| 05.01 | | 258 672,34 |
| Товарный знак № 1024794 | | 43 664,28 |
| Товарный знак № 2023729567 | | 6 666,56 |
| Товарный знак № 206105 | | 6 000,00 |
| Товарный знак № 378218 | | 31 000,00 |
| Товарный знак № 395160 | | 23 500,00 |
| Товарный знак № 425881 | | 24 000,00 |
| Товарный знак № 464731 | | 22 500,00 |
| Товарный знак № 497466 | | 31 200,00 |
| Товарный знак № 604012 | | 70 141,50 |
| Итого | | 258 672,34 |

ООО "СИ-БИ-АЙ ПИОНЕР"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет Контрагенты | Сальдо на конец периода | |
|----------------------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит |
| 58 | 3 145 000,00 | |
| 58.03 | 3 145 000,00 | |
| СИ-БИ-АЙ КОНСАЛТ ООО | 3 145 000,00 | |
| Итого | 3 145 000,00 | |

ООО "СИ-БИ-АЙ ПИОНЕР"**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет Контрагенты | Сальдо на конец периода | |
|----------------------------|-------------------------|---------------------|
| | Дебет | Кредит |
| 67 | | 3 885 300,57 |
| 67.01 | | 3 429 382,28 |
| СБЕРБАНК ПАО | | 3 429 382,28 |
| 67.02 | | |
| СБЕРБАНК ПАО | | |
| 67.03 | | 455 918,29 |
| Вишневская Наталия Юрьевна | | 455 918,29 |
| Итого | | 3 885 300,57 |