

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРТ СПБ» (ООО «СЕРТ СПБ»)
ИНН 7839079011, КПП 781101001, ОГРН 1177847060270

Адрес: 193079, г. Санкт-Петербург, наб. Октябрьская, д. 74, корп. 1, литера А, пом. 13-Н

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «СЕРТ СПБ».

Вид деятельности: сертификация продукции, услуг и организаций (основной ОКВЭД 71.20.8).

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками Общества являются:

ООО «Интеркод», доля участия – 98 процентов;

Староверова Анна Николаевна, доля участия - 2 процента.

Генеральный директор Общества – Алексеева З.Ю.;

Генеральный директор Общества – Староверова А.Н.;

Главный бухгалтер – Староверова А.Н.

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведет бухгалтерский учет в упрощенном виде в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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.

2. Учетная политика

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

Организация в период с 01.01.2025 по 31.10.2025 применяла упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы минус расходы». В связи с превышением доли участия других организаций согласно пп. 14 п. 3 ст. 346.12 право на применение УСН было утрачено с 1 ноября 2025 года. С указанной даты организация перешла на общую систему налогообложения (ОСНО).

Организация воспользовалась правом не применять ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности разниц между бухгалтерской прибылью (убытком) и налоговой прибылью (убытком) отчетного периода не осуществляется.

Несмотря на переход с 01.11.2025 на общую систему налогообложения (ОСНО), Общество продолжает применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

3. Информация по отдельным показателям

По итогам 2025 года организацией получен убыток в сумме 4 286 тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на формирование отрицательного финансового результата, являются:

- увеличение прочих расходов за счет списания безнадежной дебиторской задолженности в размере 1 493 тыс. руб. (разовая операция);
- нехватка квалифицированных сотрудников;
- снижение обращений клиентов и выручки;
- рост себестоимости продаж.

С целью минимизации рисков в 2026 году планируются следующие меры:

- оптимизация бизнес-процессов;
- внедрение новой маркетинговой стратегии;
- изменение стратегии найма сотрудников;
- новые системы мотивации и обучения.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

5. 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.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных повлиять на финансовое состояние организации, не выявлено.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СЕРТ СПБ» _____

Староверова А.Н.