

Общество с ограниченной ответственностью «ЦИИВС»

ИНН 7802284381, КПП 780401001, ОГРН 1157847099189
194044, город Санкт-Петербург, Чугунная ул, д. 18 стр. 1, помещ. 33н ком. 427 п.м.3

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

1. Общая информация об организации

Юридический адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения Муниципальный Округ Финляндский Округ, ул. Чугунная, д. 18 стр. 1, помещ. 33Н ком. 427 п.м.3.

Почтовый адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения Муниципальный Округ Финляндский Округ, ул. Чугунная, д. 18 стр. 1, помещ. 33Н ком. 427 п.м.3.

Дата государственной регистрации: «23» марта 2015 года ОГРН№ 1157847099189.

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКOPФ).

Форма собственности: Частная собственность.

Категория МСП: Микробизнес, включён в реестр 01.08.2016.

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН).

Объект налогообложения: «Доходы, уменьшенные на величину расходов» (7%).

Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (код по ОКВЭД 72.19)

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Макеев Станислав Александрович.

Главный бухгалтер — Макеев Станислав Александрович.

Учредителями ООО "ЦИИВС" являются:

Учредители (участники)	доля	стоимость	с какой даты
Макеев Евгений Александрович (ИНН: 301302630954)	42%	42 тыс. руб.	05.12.2017
Саленко Евгений Михайлович (ИНН: 781131031195)	42%	42 тыс. руб.	05.12.2017
Макеев Станислав Александрович (ИНН: 301302416622)	16%	16 тыс. руб.	05.12.2017

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью. Изменений УК в 2025 году не было. Резервный капитал не создавался.

Дочерних и зависимых обществ, предприятие не имеет.

Предприятие не подлежит обязательному аудиту, в соответствии с п. 4 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

ООО «ЦИИВС» 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.

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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и ФСБУ.

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. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора № 31/03-2015 от 31.03.2015 г. ПБУ/2008 «Учетная политика»

В отчетном периоде 2025 г. продолжались применяться «ПОЛОЖЕНИЯ» учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденные ранее, с внесением необходимых дополнений.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов не производилось.

В связи с тем, что предприятие является малым, оно может предоставлять упрощенный комплект бухгалтерской отчетности за 2025 год, состоящий из Бухгалтерского баланса за 2025 год, Отчета о финансовых результатах за 2025 год, Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В 2025 году применяются следующие ПБУ:

- ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ»;
- ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт»
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 равна 0

4. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов (Лицензия) на 31.12.2025 составила 5 тыс.руб.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Расходы

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы для целей бухгалтерского учета, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода относятся на себестоимость. Для целей налогообложения по УСН принимаются оплаченные и оприходованные расходы.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство»

7. Доходы

В бухгалтерском учете используется метод начисления -доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Для целей налогообложения при УСН принимаются доходы кассовым методом.

В отчете о финансовых результатах прочие расходы и соответствующие им прочие доходы отражаются в свернутом виде.

8. Финансово-хозяйственная деятельность

Выручка за 2025 год по сравнению с 2024 г. повысилась на 68 % и составила 183 434 тыс.руб.

Чистые активы ООО "ЦИИВС" по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 46801 тыс.руб.

Результатом работы ООО "ЦИИВС" за 2025 год стала прибыль в размере 86 017 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 65683тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 34131 тыс. руб Просроченной задолженности нет.

Среднесписочная численность в 2025 году составила 8 человек, по сравнению с 2024 годом увеличилась на 1 человека.

Себестоимость продаж (прямые расходы) –83929 тыс.руб.

Косвенные расходы 8995 тыс.руб.

Оплата труда –3563 руб.

Прочие доходы в 2025 году 79 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год: 584 тыс руб

Расходы на услуги банков 100 тыс.руб.

Сумма налога на УСН за 2025 год – 3888 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 год – 86016 тыс. руб.

Денежные средства на 31.12.2025г.15151 тыс руб

9. Пояснения по налогу при применении УСН

Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы-149860 тыс.руб.

Расходы учитываемые при исчислении налоговой базы 94319 тыс.руб.

За 2025 год налоговая база по единому налогу при УСН равна 55541 тыс.руб.

Налоговая ставка 7% - Закон Санкт-Петербурга от 27 ноября 2024 г. N 742-160.

Сумма налога – 3888тыс.руб

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- 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.

11. 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.

12. Внутренний контроль

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от «06» декабря 2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Внутренний контроль осуществляется генеральным директором Общества.

Общее собрание участников Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Генеральный директор Общества является органом, осуществляющим контроль над его финансово-хозяйственной деятельностью в целом и его органами управления. Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов с контрагентами и контролирующими органами.

Ведется работа по проверке деятельности контрагентов перед заключением договоров и в процессе их выполнения.

13. Прочая существенная информация

В отчетном периоде организацией не совершались операции, которые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора (ФСБУ)

или ПБУ требовали бы отдельного раскрытия в пояснениях (операции со связанными сторонами, события после отчетной даты и т.д.).

Деятельность велась в строгом соответствии с Уставом организации и действующим законодательством РФ.

ООО "ЦИИВС" имеет лицензию на право заниматься следующими видами деятельности:

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
МКРФ 05055 от 31.05.2018	МИНИСТЕРСТВО КУЛЬТУРЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации	с 31.05.2018

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный Директор _____ Макеев С. А.

Главный бухгалтер _____ Макеев С. А.

