

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

ООО «ЦЕНТРСИРИУС» ОГРН 1217700367290 зарегистрировано 06.08.2021г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
ООО «ЦЕНТРСИРИУС» является субъектом малого и среднего предпринимательства.
Дата внесения сведений о юридическом лице в реестр СМП --- 10.09.2021г.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Технические испытания, исследования, анализ и сертификация (код ОКВЭД 71.20)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью
«ЦентрСириус» (ООО «ЦентрСириус»)

123060, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЩУКИНО,
УЛ БЕРЗАРИНА, Д. 36, СТР. 1, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 22,ИНН/КПП 7734445126/773401001

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

В составе Основных средств общества отражены:

Наименование показателя	год	
	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)
Видеорегистратор TRASSIR NeuroStation 8800R/64	379	288

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Договора аренды с применением ФСБУ 25/2018 на балансе организации отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью
«ЦентрСириус» (ООО «ЦентрСириус»)

123060, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЩУКИНО,
УЛ БЕРЗАРИНА, Д. 36, СТР. 1, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 22,ИНН/КПП 7734445126/773401001

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В составе Запасов общества отражены:

Наименование показателя	год	
	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)
Сырье и материалы	---	13 173

2.9. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

Наименование показателя	год	
	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)
Финансовые и другие оборотные активы, в том числе:	198 651	174 451
Финансовые вложения	198 651	174 451

2.10. Финансовые и другие оборотные активы.

В составе финансовых и других оборотных активах отражены:

Наименование показателя	год	
	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)
Финансовые и другие оборотные активы, в том числе:	20 498	49 451
Финансовые вложения (деPOSITные счета)	12 000	3 000
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (76АВ)		(40)
Расчеты с покупателями и подрядчиками	3 498	1 542
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 382	539
Сальдо по ЕНС		8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 618	9 150
Расходы будущих периодов	---	35 252

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.10. Капитал и резервы.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 50 000 (пятьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный - 50 000 (пятьдесят тысяч) руб.

Структура уставного капитала общества:

Полное наименование	на 31.12.2025г.	
	Доля %	сумма (тыс.руб)
Андерссон Надежда Витальевна	100	50
Итого:	100	50

В составе капитала и резервов отражены :

Наименование показателя	год	
	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)
Капитал и резервы, в том числе:	209 774	210 454

*Общество с ограниченной ответственностью
«ЦентрСириус» (ООО «ЦентрСириус»)*

123060, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЩУКИНО,
УЛ БЕРЗАРИНА, Д. 36, СТР. 1, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 22,ИНН/КПП 7734445126/773401001

Уставный капитал	50	50
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	209 724	210 404

Дивиденды в 2025 году за 2024год не начислялись и не выплачивались.

2.11. Кредиторская задолженность.

В составе кредиторской задолженности отражены :

Наименование показателя	год	
	2024 (тыс. руб.)	2025 (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность, в том числе	11 909	27 838
Расчеты с покупателями и подрядчиками	1 831	2 893
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 030	8 181
Сальдо по ЕНС (Налоги и сборы)	4 074	597
Сальдо по ЕНС (Страховые взносы)	268	437
Задолженность по оплате труда	706	
НДС (76АВ)	---	(371)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	---	16 101

2.10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Наименование показателя	год	
	2024 (в тыс. руб.)	2025 (в тыс. руб.)
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	227 465	37 209
Расходы по обычным видам деятельности	(187 044)	(41 756)
в т.ч. управленческие расходы	(187 044)	(41 756)
Прочие доходы	3 055	5 641
в т.ч. проценты к получению	3 012	5 627
Прочие расходы	(18 117)	(406)
Налог на прибыль	(13 526)	(8)
Чистая прибыль (убыток)	11 833	680

Структура расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	год	
	2024 (в тыс. руб.)	2025 (в тыс. руб.)
Материальные затраты	3 337	---
Затраты на оплату труда	14 976	18 743
Отчисления на социальные нужды	2 852	4 076
Амортизация	83	91
Прочие затраты	165 795	54 099
Итого по элементам	187 044	77 008
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+), незавершенного производства, готовой продукции)	---	(35 253)
Итого	187 044	41 756

Государственная помощь обществу не оказывалась.

Бюджетные средства не использовались.

Бюджетные кредиты не предоставлялись.

В следующем году ООО «ЦЕНТРСИРИУС» планирует расширение своей деятельности, увеличение объема оказанных услуг, увеличение возможности быстрой окупаемости вложений, пополнение оборотных средств и получение прибыли.

*Общество с ограниченной ответственностью
«ЦентрСириус» (ООО «ЦентрСириус»)*

*123060, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЩУКИНО,
УЛ БЕРЗАРИНА, Д. 36, СТР. 1, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 22,ИНН/КПП 7734445126/773401001*

Генеральный директор
ООО «ЦЕНТРСИРИУС» _____ (Андерссон Н. В.)

30 марта 2026 г.