

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

**Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генеалогических Исследований»
(сокращенное наименование: ООО «ЦГИ»)**

ИНН 7714972910, КПП 771401001, ОГРН 1177746123940

Адрес: 125319, г. Москва, Большой Коптевский проезд, д. 6, эт. 2, пом. VI, ком. 24

1. Общая информация об организации

ООО «ЦГИ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 28 млн. 41 тыс. руб., среднесписочная численность – 12 человек) 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.

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

Согласно уставу Общества основной вид экономической деятельности по ОКВЭД:

96.09 — предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

Согласно уставу Общества дополнительными видами экономической деятельности по ОКВЭД являются:

58.29 – издание прочих программных продуктов;

58.11 – издание книг;

18.13 – изготовление печатных форм и подготовительная деятельность;

72.20.2 – научные исследования и разработки в области гуманитарных наук.

Фактически в 2025 году Общество вело деятельность по следующим ОКВЭД:

96.09 — предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

58.11 – Издание книг;

18.13 – Изготовление печатных форм и подготовительная деятельность.

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 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства Общества представляют из себя компьютерное и офисное оборудование, предметы мебели.

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.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024 г.	371 тыс. руб.
Расходы на приобретение основных средств в 2025 году	815 тыс. руб.
Амортизация в течение 2025 года	405 тыс. руб.
Балансовая стоимость основных средств на 31.12. 2025 г.	781 тыс. руб.

6. 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.

7. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 1 млн. 198 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 2 млн. 207 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности. Сомнительный и безнадежных долгов в 2025 году не имелось.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- 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.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 200 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Храмков Леонид Леонидович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 4.800 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Храмков Леонид Леонидович.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЦГИ»

Храмков Л. Л.