

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

1. Общая информация об организации

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЦИУПС» за 2025 год составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в 2025 году.

Общество с ограниченной ответственностью "ЦИУПС"» (ООО «ЦИУПС») (далее по тексту – Общество/Организация) образовано 28.11.2023г.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Белов Тимофей Александрович с 15.10.2024г по настоящее время

Участниками Общества на 31.12.2025 г. являются:

Наименование участника	Доля, тыс. руб.	Доля, %
Белов Тимофей Александрович до 17.08.2025г	2,5	25
ЭНЭКА ОДО УНП 190549168 до 17.08.2025г	7,5	75
Всего	10,0	100
Наименование участника	Доля, тыс. руб.	Доля, %
Белов Тимофей Александрович с 18.08.2025г	10,0	100
Всего	10,0	100

Общество зарегистрировано по адресу: 197101, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Посадский, ул Чапаева, дом 16, литера А, помещение 1-Н

Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленные структурные подразделения.

Основные виды деятельности

- ОКВЭД 71.11 Деятельность в области архитектуры
- ОКВЭД 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 13 человек в 2025 году
- 21 человек в 2024 году;
- 4 человек в 2023 году.

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

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.

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

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

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.

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.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по стоимости приобретения за минусом амортизации и резерва под обесценения.

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение(офис), расположенное по адресу: 197101, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Посадский, ул Чапаева, дом 16, литера А, помещение 1-Н

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

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

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Способ оценки финансовых вложений при выбытии: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

8. Резервы

Общество создает резервы по отпускам.

9. Информация о доходах и расходах

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №33н.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от следующих видов деятельности:

- проектные работы ;
- иные доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими.

К прямым расходам Общества относятся:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

К косвенным расходам относятся:

- заработная плата управленческого и общехозяйственного персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- расходы на программное обеспечение
- другие аналогичные по назначению расходы.

Информация о выручке представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды операций, по которым получена выручка	2025 г.	2024 г.
Проектные работы	50 000	35 000
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	50 000	35 000

Расходы по обычным видам деятельности представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды операций, по которым понесены расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	10 492	11 946
Страховые взносы	2 995	2 934
Материалы	-	1 549
Проектные работы	-	14 711
Командировочные расходы	1 535	10

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

ИТОГО по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»	15 022	31 150
---	---------------	---------------

Управленческие расходы

Виды операций, по которым понесены расходы	2025 г.	2024 г.
Аренда офиса	126	223
Расходы на оплату труда	8 647	10 342
Страховые взносы	2 179	2 007
Консультационные услуги, бухгалтерское обслуживание	61	622
Нотариальные услуги	87	15
Программное обеспечение	100	127
Платежи СРО	559	139
Прочие расходы	11	593
Командировочные расходы	-	107
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы»	11 770	14 175

Информация о прочих доходах представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование прочих доходов	2025год	2024 год
	Доходы	Доходы
Резервы по отпускам	26	749
Курсовые разницы	212	-
Проценты к получению	-	732
Итого	238	1 481

Информация о прочих расходах представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование прочих расходов	2025 год	2024 год
	Расходы	Расходы
Комиссия банка	103	55
Отклонение от курса продаж	597	-
Расходы, не принимаемые для НУ	65	7
Вклад в имущество	12 307	-
Прочие	25	10
Итого	13 097	72

10. Заемные средства. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались

12. 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 за 2025 год

- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения;
- пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ЦИУПС»

Белов Т.А.