Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР СУДЕБНОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ ПЕТРОПОЛИС " (ООО "ЦСЭП")

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

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР СУДЕБНОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ ПЕТРОПОЛИС " (ООО "ЦСЭП") зарегистрировано Межрайонной ИФНС №15 по Санкт-Петербургу 24.04.2024 г., ОГРН 1247800043677, ИНН 7816749140.

1.2. Основной вид деятельности: Судебно-экспертная деятельность (код ОКВЭД 71.20.2).

1.3. Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 г. составила 1 человек.

1.4. Организация является малым предприятием на основании ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.5. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы».

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета, организация не применяет следующие ПБУ: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

2.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

3. СТРУКТУРА БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (НМА) стр. 1170 – по состоянию на 31.12.25 составляет 120 тыс. руб., сформирован в связи с принятием к учету создание сайта.

Наименование	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Сайт	149 000,00	29 тыс. руб.	120

3.2. Запасы стр. 1210 – по состоянию на 31.12.25 отсутствуют.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты стр. 1250 – по состоянию на 31.12.25 остаток денежных средств на расчетных счетах Общества составляет 119,20 руб.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы стр. 1240 (Дебиторская задолженность) – по состоянию на 31.12.25 дебиторская задолженность составляет 1 тыс. руб., в т.ч.:
* Прочие дебиторы и кредиторы – 1 тыс. руб.

3.5. Капитал стр. 1300 – по состоянию на 31.12.25 г. величина собственного капитала Общества составляет -135 тыс. руб.
Уставный капитал: 10 тыс. руб. – оплачен полностью, изменений в структуре не было.
Непокрытый убыток прошлых лет – 145 тыс. руб.

Отрицательное значение показателя сформировалось в результате того, что сумма непокрытого убытка прошлых лет и текущего периода превысила величину уставного капитала.

3.6. Долгосрочные заемные средства стр. 1410 – по состоянию на 31.12.25 у Общества имеется задолженность по договору займа с учредителем в размере 256 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность стр. 1520 – по состоянию на 31.12.25 отсутствует.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы от обычных видов деятельности (выручка) отражены в сумме 27 тыс. руб.

4.2. Расходы:

Расходы отражены по экономическим элементам (в упрощенном формате). Основные группы расходов:

* Аренда помещений – 55 тыс. руб.
* Оплата труда, в т.ч. страховые взносы – 24 тыс. руб.
* Расходы на программное обеспечение – 59,3 тыс. руб.
* Амортизация НМА – 29 тыс. руб.

(Итого 167 тыс. руб.)

* Расходы на услуги банков (в составе прочих расходов) – 8 тыс. руб.
* Штрафы, пени – 7 тыс. руб.

4.3. Налог при УСН за 2025 год составил 1 тыс. руб.

5. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатель	**2025**	**2024**	**Изменение**
Выручка, тыс. руб.	27	226	-88,05%
Расходы, тыс. руб.	167	197	-15,23%
ЧП (убыток), тыс. руб.	(156)	12	-1300
Налог	1	14	-13

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦЕНТР СУДЕБНОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ ПЕТРОПОЛИС» за 2025 год отражает убыточную деятельность**,** отрицательный капитал и высокую зависимость от заемных средств. Основная причина — превышение расходов над доходами в сочетании с инвестициями в НМА за счет заёмных средств.
Организация продолжает работу, принимаются меры по увеличению выручки и восстановлению финансовой устойчивости. Общество в 2026 году нацелено на увеличение доходов от оказания юридических услуг за счет активного привлечения клиентов, в т.ч. через созданный сайт.

6. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

6.1. Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств за 2025 год, не происходило

6.2. Искажений предыдущих отчётных периодов не выявлено

6.3. Аудиторская проверка в 2025 году не проводилась (малое предприятие освобождено от обязательного аудита).