Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Утилизации Источников Ионизирующего Излучения»

(ООО «ЦУ ИИИ»)

ИНН 7802703353, КПП 780201001, ОГРН 1207800019680

Адрес: 194100, Город Санкт-Петербург, ул Литовская, д. 10, литера А, помещ. 2-Н, ком. 767

1. Общая информация об организации

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

Основной вид деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.20 – Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

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.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	111	(17)	164	-	-	(39)	275	(55)
	За 2024 г.	-	-	111	-	-	(17)	111	(17)

недвижимости) - всего									
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	111	(17)	164	-	-	(39)	275	(55)
	За 2024 г.	-	-	111	-	-	(17)	111	(17)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	220	94	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	220	94	-

3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	164	-	-	(164)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-	
в том числе:										
	За 2025 г.	-	-	164	-	-	(164)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-	

4. Аренда

По договору аренды № 210Л/А25 от 15.10.2024г. 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, расположенное по адресу: 194100, г. Санкт-Петербург, ул Литовская, д. 10, литера А, помещ. 2-Н, ком. 767

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

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
				поступило		списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 306	-	1 225	-	(551)	-	2 979	-
	За 2024 г.	1 154	-	2 087	-	(935)	-	2 306	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 036	-	627	-	(332)	-	1 330	-
	За 2024 г.	210	-	1 004	-	(178)	-	1 036	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 165	-	553	-	(214)	-	1 504	-
	За 2024 г.	875	-	1 045	-	(755)	-	1 165	-

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	**За 2025 г.**	**-**	**-**	**11**	**-**	**-**	**-**	**11**	**-**
	За 2024 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**За 2025 г.**	**59**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**59**	**-**
	За 2024 г.	**59**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**59**	**-**
Расчеты по ЕНС	**За 2025 г.**	**40**	**-**	**34**	**-**	**-**	**-**	**74**	**-**
	За 2024 г.	**2**	**-**	**38**	**-**	**-**	**-**	**40**	**-**
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	**За 2025 г.**	**5**	**-**	**-**	**-**	**(5)**	**-**	**-**	**-**
	За 2024 г.	**8**	**-**	**-**	**-**	**(3)**	**-**	**5**	**-**
Итого	**За 2025 г.**	**2 306**	**-**	**1 225**	**-**	**(551)**	**-**	**2 979**	**-**
	За 2024 г.	**1 154**	**-**	**2 087**	**-**	**(935)**	**-**	**2 306**	**-**

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 328	4 877	-	(2 437)	-	5 768
	За 2024 г.	1 310	2 970	-	(952)	-	3 328
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32	36	-	(3)	-	65
	За 2024 г.	29	3	-	-	-	32
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 941	4 771	-	(2 268)	-	5 445
	За 2024 г.	988	2 840	-	(887)	-	2 941
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	40	-	-	-	40
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	65	-	-	(65)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	313	-	-	(167)	-	146
	За 2024 г.	228	85	-	-	-	313
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	41	31	-	-	-	72
	За 2024 г.	-	41	-	-	-	41
Итого	За 2025 г.	3 328	4 877	-	(2 437)	-	5 768
	За 2024 г.	2 110	2 970	-	(1 752)	-	3 328

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Игнатьева Татьяна Владимировна, доля участия – 100

процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 9 292 000 руб.

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

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Игнатьева Татьяна Владимировна (Решение №2-2022 от 21.11.2022г., сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер – Шаймухаметова Мария Алексеевна.

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.