

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью " ЦИФРОКОМ"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью " ЦИФРОКОМ"

Сокращенное наименование: ООО " ЦИФРОКОМ"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1207800164626 **ИНН/КПП:** 7842187313/ 784201001

Юридический адрес: 191167, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Смольнинское вн.тер.г., ул. Александра Невского, д. 9, лит. Г, ПОМЕЩ. 23-Н-35, ЭТАЖ 2, ОФИС 271.

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 24 человек (31 декабря 2024 г. – 18 человек).

Филиалов и обособленных подразделений нет.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): 43.21 Производство электромонтажных работ

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) "Доходы минус расходы" (7%). Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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».

4. 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.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1УП-25 от 01.01.2025г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

5. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества несет руководитель.

Отчетность составлена **в рублях РФ, по методу начисления.**

6. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

7. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 50 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

8. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

9. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

10. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

11. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

12. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Висящев Роман Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 49 500 000 руб.

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

13. Аренда

По договору аренды 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: 191167, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Смольнинское вн.тер.г., ул. Александра Невского, д. 9, лит. Г, ПОМЕЩ. 23-Н-35, ЭТАЖ 2, ОФИС 271.

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

14. 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.

15. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: __220 474 042,29_ руб., в т.ч.:

- α. по расчетам с поставщиками — _84 326 321_ руб.;
- β. по расчетам с покупателями — _76 706 814_ руб.;
- χ. по расчетам с персоналом — __0__руб.;
- δ. финансовые вложения (депозиты) – 7 079 442 руб.;
- ε. по подотчетным лицам — __0__руб.;
- φ. прочая — __16 314 438__руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: _ 155 194 124,74_ руб., в т.ч.:

- γ. перед поставщиками — __23 207 170_руб.;
- η. перед покупателями — __76 572 434_руб.;
- ι. по оплате труда — __0__руб.;
- φ. по налогам и взносам — __6 205 590__руб.;
- κ. прочая — __9 604 514__руб.

16. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили __2 773 129,87__руб., в т.ч.:

- α. расчетные счета — __2 773 129,87__руб.;
- β. касса — __0__руб.;
- χ. спецсчета/депозиты — __0__руб.

Ограничения на использование денежных средств: нет

17. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Расходы на оплату труда за 2025 год — __12 844 997,27__ руб.
Страховые взносы — __3 099 667,93__ руб.
Взносы на травматизм — __88 218,26__ руб.

18. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 141 724 221,46 руб.,

себестоимость/расходы - 51 184 965,47руб.,

прочие доходы (% от депозитов) – 1 071 694 руб.

налог при УСН - 7 990 257,44 руб.,

финансовый результат — 81 856 000,00 руб.

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, **не выявлено**.

20. Непрерывность деятельности

Руководство считает допущение непрерывности деятельности **применимым**, организация планирует возобновление деятельности в 2026 году. Признаков прекращения деятельности, ликвидации или банкротства — **не установлено**.

21. 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.

22. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025.

Генеральный директор: Висящев Роман Александрович

Главный бухгалтер / лицо, ведущее учет: Висящев Роман Александрович

Дата: «30» марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах														
Нематериальные активы														
Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, созданные организацией														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы														
Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.								
Амортизируемые нематериальные активы - всего				-		-		-						
Неамортизируемые нематериальные активы - всего				-		-		-						
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав														
Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.								
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего				-		-		-						
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего				-		-		-						
Капитальные вложения в нематериальные активы														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода						
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение					
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах														
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода									
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)								
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-								
	За 2024 г.	-	-	-	-	-								
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-								
	За 2024 г.	-	-	-	-	-								

Основные средства

Наличие и движение основных средств

[illegible]

Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 773	(5 765)	-	-	-	-	-	-	5 773	(5 765)	-
	3а 2024 г.	5 773	(5 765)	-	-	-	-	-	-	5 773	(5 765)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	4 287	594	(1 844)
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	32	109	-
Транспортные средства	3 821	(210)	(2 800)
Другие виды основных средств	434	695	956
Неамортизируемые основные средства - всего	2 808	2 808	2 808
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	2 808	2 808	2 808

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

