

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

Общество с ограниченной ответственностью "ЦКТ" (ООО "ЦКТ")

ИНН 5433181010, КПП 543301001, ОГРН 1105475001345

Адрес: 630518, Новосибирская обл, Новосибирский р-н, Ленинский п, Приозерная ул, дом № 16, этаж 2

1. Общая информация об организации

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

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.

2. 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.

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.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

20.41 — Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств

28.94 — Производство машин и оборудования для изготовления текстильных, швейных, меховых и кожаных изделий;

46.69.5 — Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» 1С:Комплексная автоматизация 2

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. 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.

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	34 447 881,24
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-10 940 435,05
Итого по строке:	23 507 446,19

Основное средство, Инв №	Дата принятия к учету	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Автомат для упаковки влажных салфеток, 00-000018	03.07.2023	924 938,51
АВТОМАТИЗИРОВАННЫЙ КОМПЛЕКС ЛАЗЕРНОЙ РЕЗКИ, 00-000031	09.01.2025	2 455 854,26
Автомобиль Gazelle NEXT VIN: X96A21R25S2957024, 00-000032	30.05.2025	2 056 231,75
Автомобиль GEELY MONJARO VN LB37852D2RS055299, 00-000023	30.06.2024	2 391 666,75
Автомобиль Sobol NN (F31S12-930) VIN:X96A31S12R0999107, 00-000021	18.06.2024	1 924 479,09
Волоконно-лазерный сварочный аппарат №1, 00-000016	25.01.2023	173 444,39
Волоконно-лазерный сварочный аппарат №2, 00-000017	25.01.2023	173 444,39
Ворота секционные ProTrend 3350-3100мм ,калитка с низким порогом , 3	14.01.2021	83 975,69
КОМПРЕССОР ВИНТОВОЙ, 00-000030	09.01.2025	304 794,24
Компрессор поршневой с ременным приводом СБ4/Ф-270.LB75 21213, 00-000040	15.05.2025	81 697,38
Контейнер 40 HC б/у № CXDU № 2053192, 00-000034	30.05.2025	107 506,94
Контейнер 40 HC б/у № EISU № 9145941, 00-000036	30.05.2025	107 506,94
Контейнер 40 HC б/у № GESU № 5431108, 00-000037	30.05.2025	107 506,94
Контейнер 40 HC б/у № GESU № 5659844, 00-000035	30.05.2025	107 506,94
Контейнер 40 HC б/у № HDMU № 6802052, 00-000033	30.05.2025	107 506,94
Лазерный комплекс KMT 3015 L1-2000W, 00-000014	02.11.2022	667 079,54
Линия розлива Л-03, 00-000038	30.04.2025	3 185 686,27
Линия розлива Л-03, sn-11, 00-000009	01.12.2022	1 146 873,02
Линия розлива Л-04, 00-000039	09.06.2025	3 945 729,37
Листогибочный гидравлический пресс мод."НРВ-К 80/2500", 00-000011	02.09.2022	623 352,74
Ноутбук Apple MacBook 14.2" 11 -ядерный 18ГБ, 00-000022	27.06.2024	56 697,60
Ноутбук Huawei MateBook 14.2" 12 -ядерный 16ГБ, 00-000019	15.11.2023	46 010,92
Смартфон Apple iPhone 16 Pro 256 Gb, A3292, бежевый титан, 00-000028	27.12.2024	79 642,43
Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max 512Gb, A3295, белый титан, 00-000029	27.12.2024	101 306,34
Смеситель вертикальный СМВ (л) - 0,3-0,1-К(К), 00-000006	30.06.2021	101 893,29
Смеситель вертикальный СМВ (л) - 0,3-0,1-К(К)(№2), 00-000015	01.12.2022	185 651,18
Смеситель вертикальный СМВ (л) - 0,3-0,1-К(К)(№3), 00-000041	24.07.2025	476 547,13
Смеситель вертикальный СМВ (л) - 0,3-0,1-К(К)(№4), 00-000042	24.07.2025	476 547,13
Смеситель вертикальный СМВ (л) - 0,3-0,1-К(К)(№5), 00-000043	24.07.2025	476 547,13
Смеситель вертикальный СМВ (л) - 0,3-0,1-К(К)(№6), 00-000044	24.07.2025	476 547,13
Электрический вилочный погрузчик №1, 00-000026	20.11.2024	353 273,82
Итого		23 507 446,19

6. Аренда

По договорам 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.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы"	59 592,85
Итого по строке:	59 592,85

Стоимость программного обеспечения, прочий актив, который обращается свыше года.

8. 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.

Строка 1210 Запасы графа На 31 декабря 2025 г.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	32 966 015,98
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	2 781 875,19
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	9 860 770,47
Сальдо на конец периода по дебету счета 21	19 443,74
Итого по строке:	45 628 105,38

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	60 245,05
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	1 713 184,97
Итого по строке:	1 773 430,02

10. Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	44 000 000,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	11 379,97
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	5 490 539,20
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	4 803 692,81
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-690 174,62
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 304 764,00

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	181 868,84
Итого по строке:	56 102 070,20

11. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Паршин Алексей Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	109 999 590,43
Итого по строке:	110 009 590,43

12. Долгосрочные заемные средства

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	580 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.23	0,00
Итого по строке:	580 000,00

13. Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	3 093 166,79
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	4 005 318,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-667 553,22
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	3 568 379,42
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	7 275,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	209 576,51
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	21 671,97
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.04	41 887,55
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	6 201 332,19
Итого по строке:	16 481 054,21

Отчет о финансовых результатах

14. Выручка строка 2110

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.01.3, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	220 324 412,00
Готовая продукция (43)	209 760 988,00
Товары на складах(41.01)	8 693 864,00

Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали (10.02)	823 910,00
Полуфабрикаты собственного производства (21)	798 600,00
Сырье и материалы (10.01)	207 050,00
Услуги оказываемые контрагентам	40 000,00
90.03	(35 982 073,64)
Услуги оказываемые контрагентам	(6 666,66)
Сырье и материалы (10.01)	(34 508,34)
Полуфабрикаты собственного производства (21)	(133 100,01)
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали (10.02)	(137 318,33)
Товары на складах(41.01)	(1 448 977,32)
Готовая продукция (43)	(34 221 502,98)
Итого по показателю:	184 342 338,36

20.41 — Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств - 95 225 120,00

28.94 — Производство машин и оборудования для изготовления текстильных, швейных, меховых и кожаных изделий - 80 314 365,02

46.69.5 — Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами 8 769 520,00

77.11 - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств - 33 333,34

ИТОГО	ОКВЭД	
8769520	46.69	4,76%
95225120	20.41	51,66%
80314365,02	28.9	43,57%
33333,34	77.11	0,01%
184 342 338,36		100,00%

15. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже.</i>	
<i>Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Себестоимость продаж	(106 491 380,78)
Коммерческие расходы	(7 484 495,63)
Управленческие расходы	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	(113 975 876,41)
Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(106 491 380,78)
Итого по группе показателей:	(106 491 380,78)

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(106 491 380,78)
Сырье и материалы (10.01)	(20 915,62)
Полуфабрикаты собственного производства (21)	(311 033,93)
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали (10.02)	(408 534,59)
Товары на складах(41.01)	(4 708 232,80)
Готовая продукция (43)	(101 042 663,84)
Итого по показателю:	(106 491 380,78)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	(7 484 495,63)
Итого по показателю:	(7 484 495,63)

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	0,00
Итого по показателю:	0,00

16. Прочие доходы – строка 2340

Прочие доходы - за 2025 г.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению	0,00
Прочие доходы	4 749 656,02
Итого по обобщенной группе показателей:	4 749 656,02

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	698 398,63
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
Результаты инвентаризации	0,00
Иная операционная деятельность	4 051 257,39
Курсовые разницы	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	0,00
Итого по группе показателей:	4 749 656,02

Реализация и ликвидация внеоборотных активов	
Оборот по счету 91 по статьям видов	
- Ликвидация основных средств	
- Реализация нематериальных активов	
- Реализация объектов строительства	
- Реализация основных средств.	
По каждому реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
Автомобиль ГАЗ-3302-750 VIN:X96330200M2825817	698 398,63

Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	698 398,63
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.1.</i>	
	4 025 219,03
Паршин Алексей Викторович	26 038,36
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	4 051 257,39

17. Прочие расходы (2350) - за 2025 г.

Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(523 309,06)
---------------------------------------------------------------------------	---------------------

18. Налог на прибыль (доходы) организаций строка 2410

Налог на прибыль (доходы) организаций - за 2025 г.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Налог на прибыль организаций	0,00
Текущий налог на прибыль организаций	(18 787 838,66)
Отложенный налог на прибыль организаций	0,00
Налог при упрощенной системе налогообложения	0,00
Налог при Автоматизированной упрощенной системе налогообложения	0,00
НДФЛ индивидуального предпринимателя	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	(18 787 838,66)

19. Органы управления

Едиличный исполнительный орган по состоянию на 31.12.2025 г. — Директор Паршина Екатерина Алексеевна

20. 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.

21. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 февраля 2026 года.

Директор ООО «ЦКТ»

Е.А. Паршина