

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Центр технических компетенций атомной отрасли» за 2025 г.

27 февраля 2026 г.

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Центр технических компетенций атомной отрасли».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «ЦТКАО».

Юридический и фактический адрес юридического лица: 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д.29, стр.1, офис 303.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр технических компетенций атомной отрасли» (далее Общество) учреждено общим собранием учредителей 31 марта 2011 г., протокол № 1. Поставлено на учет в ИФНС № 5 по г. Москве 23 июня 2011 г.

Устав Общества утвержден общим собранием учредителей протокол № 1 от 31 марта 2011 г., с изменениями от 31.03.2014 г., от 09.08.2022 г., от 19.06.2025 г.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- директор Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором Кузнецовым Сергеем Леонидовичем.

Общество действует на основании Гражданского кодекса РФ, Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г.

Основной деятельностью Общества является разработка технических стандартов, а также проверка организаций на соответствие требованиям СМК согласно законодательству, проведение независимой оценки квалификации (НОК).

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период составила 11 человек.

2. Особенности учетной политики Общества.

Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом. Учетная политика ООО «ЦТКАО» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Лимит стоимости основных средств установлен 100 000 руб. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Ежегодная переоценка ОС не производится. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в том периоде, в котором эти расходы совершены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Договор аренды с ООО «Трэйд-Сервис-Недвижимость» заключен на срок менее 12 месяцев, без дополнительных условий пролонгации согласно п. 9 ФСБУ 25/2018 Организация применяет упрощенный порядок учета аренды.

Организация создает оценочные обязательства по оплате отпусков и сомнительной задолженности. Оценочные обязательства по оплате отпусков рассчитываются по каждому сотруднику отдельно как произведение количества неиспользованных дней отпуска на среднедневной заработок за последние 12 месяцев. Сумма оценочных обязательств складывается из оценочного обязательства всех сотрудников с учетом начисления страховых взносов. Оценочное обязательство по сомнительной задолженности создается из имеющейся дебиторской задолженности организаций, попадающих в зону риска невозврата по общепринятым критериям.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и составляет 500 тыс. руб.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1 Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2025 г. – 0 тыс.руб., на 31.12.2025 г. – 0 тыс. руб.

В 2025 г. основные средства не приобретались, выбытий основных средств не происходило. Прочая офисная техника квалифицирована как малоценная (учтена за балансом на счете МЦ.4).

Финансовые вложения на 01.01.2025 г. – 300 тыс.руб., на 31.12.2025 г. – 0 тыс. руб. Был списан беспроцентный займ, выданный дочерней компании СТКАО Limited Sirketi на ее открытие на территории Турецкой республики, т.к данная компания ликвидирована.

3.2 Оборотные активы

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составила 15 988 тыс. руб. является краткосрочной. Главные дебиторы: АО "РАОС" – 6 788 тыс.руб., ООО "РУССТРОЙ" - 2 030 тыс.руб., АНО ДПО "УЦПР" – 1 823 тыс.руб., а так же авансовые платежи, уплаченные поставщикам услуг 571 тыс.руб., в т.ч. ООО «ТРЭЙД-СЕРВИС-НЕДВИЖИМОСТЬ» - 288 тыс.руб., ФГУП «РАДОН» - 234 тыс.руб.

Денежные средства на расчетных и специальных счетах открытых в банках АО «Альфа - Банк» и ПАО «Сбербанк» на 01.01.2025 г. – 14 225 тыс.руб., на 31.12.2025 г. – 11

782 тыс.руб. А так же у ООО «ЦТКАО» есть валютный счет (турецкие лиры), открытый в АО «Зираат Банк». На 01.01.2025 г. – 208 тыс.руб., на 31.12.2025 г. – 130 тыс.руб.

Прочие оборотные активы на 31.12.2025 г. – 0 тыс.руб., на 01.01.2025 г. – 80 тыс.руб. – авансовые платежи в АО «СОГАЗ» на страхование работников.

3.3 Капитал и резервы

Уставной капитал на 31.12.2025 г. – 500 тыс. руб. (СРО «СОЮЗАТОМСТРОЙ» – 380 тыс.руб., СРО «СОЮЗАТОМПРОЕКТ» – 60 тыс.руб., СРО «СОЮЗАТОМГЕО» – 60 тыс.руб.)

Нераспределенная прибыль на 01.01.2025 г. – 6 173 тыс.руб., на 31.12.2025 г. – 7 411 тыс.руб.

3.4 Заемные средства

Заемные средства на 01.01.2025 г. – 7 000 тыс.руб. – безпроцентный денежный займ, выданный сроком не более 6 месяцев учредителями. На 31.12.2025 г. – 0 тыс.руб. – займ погашен.

3.5 Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Организации на 31.12.2025 г. составляет 10 581 тыс. руб. в т. ч. страховые взносы 1 776 тыс.руб., НДС - 5 359 тыс.руб., сальдо ЕНС – 1 045 тыс.руб. Расчеты с поставщиками 1 034 тыс.руб. из них: ООО «ЦРК» - 333 тыс.руб., ООО «РОКС» - 329 тыс.руб. Выполнение обязательств по задолженности будет произведено в течение 3-х месяцев после отчетной даты.

3.6 Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены резервы предстоящих отпусков в размере 6 826 тыс. руб. и резервы по сомнительным долгам – 3 163 тыс.руб.

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации

В 2025 г. прибыль организации составила 1 238 тыс. руб.

Выручка от реализации составила 85 284 тыс.руб.:

- разработка стандартов - 32 355 тыс.руб.

- сертификация СМК – 38 017 тыс.руб.

-НОК – 9 308 тыс.руб.

- прочая деятельность – 5 604 тыс.руб.

Расходы по основным направлениям деятельности 79 212 тыс.руб.:

- оплата труда и страховые взносы - 54 613 тыс.руб.

- аренда – 1 628 тыс.руб.

- командировочные расходы – 429 тыс.руб.
- расходы по разработке стандартов (экспертизы) – 4 187 тыс.руб.
- расходы по сертификации – 2 334 тыс.руб.
- информационные расходы – 1 498 тыс.руб.
- расходы по НОК – 3 238 тыс.руб.

5. События после отчетной даты

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Организация ведет свою деятельность:

- 24 февраля 2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции (СВО). Организация не относится к отраслям российской экономики, пострадавшей в связи с ухудшением экономической ситуации в стране, поэтому предполагается, что ее деятельность будет продолжена в 2026 году.

Директор

Главный бухгалтер



С.Л. Кузнецов

А.О. Штрейс