

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. 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	3а 2025 г.	44 287	(4 125)	10 635	-	-	(4 854)	-	-	-	-	54 921	(8 979)	
	3а 2024 г.	30 216	(848)	14 070	-	-	(3 277)	-	-	-	-	44 287	(4 125)	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	44 287	(4 125)	10 635	-	-	(4 854)	-	-	-	-	54 921	(8 979)	
	3а 2024 г.	30 216	(848)	14 070	-	-	(3 277)	-	-	-	-	44 287	(4 125)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	44 287	(4 125)	5 892	-	-	(4 735)	-	-	-	-	50 178	(8 860)	
	3а 2024 г.	30 216	(848)	14 070	-	-	(3 277)	-	-	-	-	44 287	(4 125)	

3.2. 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	3а 2025 г.	44 287	(4 125)	10 635	-	-	(4 854)	-	-	-	-	54 921	(8 979)	
	3а 2024 г.	30 216	(848)	14 070	-	-	(3 277)	-	-	-	-	44 287	(4 125)	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	44 287	(4 125)	10 635	-	-	(4 854)	-	-	-	-	54 921	(8 979)	
	3а 2024 г.	30 216	(848)	14 070	-	-	(3 277)	-	-	-	-	44 287	(4 125)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	44 287	(4 125)	5 892	-	-	(4 735)	-	-	-	-	50 178	(8 860)	
	3а 2024 г.	30 216	(848)	14 070	-	-	(3 277)	-	-	-	-	44 287	(4 125)	

3.3. 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	45 942	40 162	29 369
в том числе: Программы ЭВМ	45 942	40 162	29 369
из них созданные организацией	45 942	40 162	29 369
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. 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	-	-	-

3.5. 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	3а 2025 г.	-	-	4 743	-	-	(4 743)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	4 743	-	-	(4 743)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	5 892	-	-	(5 892)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 070	-	-	(14 070)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	5 892	-	-	(5 892)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 070	-	-	(14 070)	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

		Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 408	(8 754)	4 380	(2 315)	915	(1 826)	-	-	-	-	-	-	17 788	(10 580)
	За 2024 г.	11 086	(5 027)	2 322	-	-	(3 726)	-	-	-	-	-	-	13 408	(8 754)
в том числе:															
Офисное оборудование	За 2025 г.	6 120	(4 729)	396	-	-	(687)	-	-	-	-	-	-	6 516	(5 417)
	За 2024 г.	5 883	(2 694)	237	-	-	(2 035)	-	-	-	-	-	-	6 120	(4 729)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 894	(3 769)	3 984	(2 315)	915	(1 041)	-	-	-	-	-	-	10 878	(4 810)
	За 2024 г.	4 809	(2 209)	2 085	-	-	(1 560)	-	-	-	-	-	-	6 894	(3 769)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	394	(255)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-	394	(353)
	За 2024 г.	394	(124)	-	-	-	(131)	-	-	-	-	-	-	394	(255)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 542	(986)	2 618	(112)	56	(1 972)	-	-	-	6 734	(1 987)
	За 2024 г.	3 275	(325)	3 267	-	-	(661)	-	-	-	6 542	(986)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	3 199	-	2 538	(112)	56	(1 599)	-	-	-	5 625	(1 544)
	За 2024 г.	-	-	3 199	-	-	-	-	-	-	3 199	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 343	(986)	80	-	-	(373)	-	-	-	1 109	(443)
	За 2024 г.	3 275	(325)	68	-	-	(661)	-	-	-	3 343	(986)

4.3. 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	11 955	10 210	9 009
в том числе:			
Здания	4 082	3 199	-
Офисное оборудование	1 099	1 391	3 189
Транспортные средства	6 733	5 482	5 550
Производственный и хозяйственный инвентарь	41	139	270
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 304	-	51 349	(51 069)	-	-	X	X	3 585	-
	3а 2024 г.	1 254	-	43 584	(41 534)	-	-	X	X	3 304	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 760	-	5 210	(718)	-	-	(4 169)	-	3 084	-
	3а 2024 г.	877	-	5 598	(868)	-	-	(2 847)	-	2 760	-
Товары	3а 2025 г.	371	-	3 361	(5 742)	-	-	2 511	-	501	-
	3а 2024 г.	377	-	1 263	(2 615)	-	-	1 346	-	371	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	173	-	42 778	(44 609)	-	-	1 658	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	36 723	(38 051)	-	-	1 501	-	173	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	16 348	-	18 967	-	(16 070)	-	-	-	19 244	-
	3а 2024 г.	12 523	-	15 652	-	(11 828)	-	-	-	16 348	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 032	-	757	-	(2 031)	-	-	-	758	-
	3а 2024 г.	984	-	1 650	-	(602)	-	-	-	2 032	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	14 263	-	17 727	-	(14 026)	-	-	-	17 964	-
	3а 2024 г.	9 868	-	14 263	-	(9 868)	-	-	-	14 263	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	30	-	30	-	-	-	-	-	60	-
	3а 2024 г.	30	-	-	-	(1)	-	-	-	30	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	439	-	-	-	-	-	439	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	11	-	-	-	(1)	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	102	-	-	-	(91)	-	-	-	11	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 536	-	(273)	-	(1 263)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	11	-	14	-	(11)	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	3	-	11	-	(3)	-	-	-	11	-
Итого	3а 2025 г.	16 348	-	18 967	-	(16 070)	-	-	X	19 244	-
	3а 2024 г.	12 523	-	15 652	-	(11 828)	-	-	X	16 348	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 333	1 580	-	(628)	-	-	3 285
	3а 2024 г.	1 532	1 767	-	(966)	-	-	2 333
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 333	1 580	-	(628)	-	-	3 285
	3а 2024 г.	1 532	1 767	-	(966)	-	-	2 333
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 575	1 186	-	(5 331)	-	-	5 431
	3а 2024 г.	9 441	2 143	-	(2 008)	-	-	9 575
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	8	-	(1)	-	-	8
	3а 2024 г.	4	1	-	(4)	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 598	-	-	(1 598)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 752	3	-	(1 157)	-	-	1 598
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 379	86	-	(1 133)	-	-	1 332
	3а 2024 г.	988	1 557	-	(167)	-	-	2 379
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	337	-	-	(334)	-	-	3
	3а 2024 г.	284	53	-	-	-	-	337
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 844	719	-	-	-	-	3 563
	3а 2024 г.	3 524	-	-	(680)	-	-	2 844
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	160	373	-	(8)	-	-	525
	3а 2024 г.	6	154	-	-	-	-	160
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 258	-	-	(2 258)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 882	376	-	-	-	-	2 258
Итого	3а 2025 г.	11 908	2 766	-	(5 959)	-	X	8 716
	3а 2024 г.	10 973	3 910	-	(2 974)	-	X	11 908

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	252	238	-
в том числе: вексель простой	252	238	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 983	4 931
Затраты на оплату труда	37 430	37 398
Отчисления на социальные нужды	2 920	2 265
Амортизация	8 465	7 665
Прочие затраты	13 900	6 638
Итого по элементам	70 698	58 897
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	173	(173)
Итого расходы по обычным видам деятельности	70 871	58 723

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПРОИЗВОДСТВА»
ЗА 2025 ГОД**

ООО «ЦТП»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация и основные виды деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ПРОИЗВОДСТВА»

Сокращенное наименование: ООО «ЦТП», далее «Общество».

Наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company DIGITAL PRODUCTION TECHNOLOGIES (LLC DPT).

Место нахождения Общества: 650002, Кемеровская область-Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, б-р имени академика Л.С. Барбараша, зд.1, помещ. 207/1.1.

Основным видом деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Общество зарегистрировано на территории Российской Федерации 23 мая 2022 года, осуществляет свою деятельность на основании законов Российской Федерации и Устава Общества.

Сведения о регистрации: ОГРН	1224200006689
ИНН	4205406930
Уставный капитал	10 тыс. руб.
Сведения об участниках:	<ol style="list-style-type: none">1. Подоплелов Юрий Дмитриевич - участник, владеющий долей в размере 5% доли Уставного капитала Общества.2. Бондаренко Александр Владимирович - участник, владеющий долей в размере 5% доли Уставного капитала Общества3. Васильев Константин Вячеславович - участник, владеющий долей в размере 15% доли Уставного капитала Общества4. Борисенко Владислав Владимирович - участник, владеющий долей в размере 15% доли Уставного капитала Общества5. Смирнов Денис Сергеевич - участник, владеющий долей в размере 15% доли Уставного капитала Общества (15 голосов).6. Тимошенко Елена Владимировна - участник, владеющий долей в размере 15% доли Уставного капитала Общества7. Общество с ограниченной ответственностью «Беспроводные сети» (ИНН 4220035888, ОГРН 1074220003219) - участник, владеющий долей в размере 30% доли Уставного капитала Общества
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор Бондаренко Александр Владимирович (приказ №1/2022 от 24.05.2022), срок полномочий - 5 лет (дата вступления в должность 24.05.2022).
Общество не имеет филиалов	

Среднесписочная численность работающих (человек)	на 31.12.2025	на 31.12.2024
	20	18

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению

ООО «ЦТП»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО «ЦТП» от 28 декабря 2024 года №30.

Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе 4 «Основные средства».

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 тыс. руб.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 35; 36 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-5
Транспортные средства	3-5
Офисное оборудование	3-5

В 2025 году у Общества отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

По состоянию на 31.12.2025г. по объектам основных средств не определена ликвидационная стоимость так как:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Общество имеет право на применение упрощенных способов учета и не проверяет основные средства на обесценение.

Нематериальные активы (НМА)

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86. Первоначальная стоимость НМА принятых к учету погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных Обществом на основании срока их полезного использования.

ООО «ЦТП»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности.

Общество проводит непрерывную разработку собственного программного обеспечения (доработку, модификацию, адаптацию).

Лимит стоимости НМА – 100 тыс. руб. (п.7 ФСБУ 14/2022).

НМА классифицируются по следующим видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для ЭВМ;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 21 ФСБУ 14/2022).

Проверка НМА на обесценение не производится (п. п. 3, 43 ФСБУ 14/2022).

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится (п. 17 ФСБУ 26/2020).

Начисление амортизации НМА начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета (п.38 ФСБУ 14/2022)

Амортизация объектов НМА производится линейным способом (п. 40, 41 ФСБУ 14/2022).

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При принятии к учету запасы оцениваются по фактической себестоимости, в которую включаются расходы, связанные с приобретением запасов (в том числе, таможенные сборы и пошлины, транспортные расходы по доставке до склада Общества, расходы на таможенное оформление).

При выбытии запасов (отпуске в производство, продаже) запасы оцениваются по средней себестоимости.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавались.

Общество имеет право на применение упрощенных способов учета и не проверяет запасы на обесценение.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости (п.27 ФСБУ 5/2019).

Учет затрат основан на учете рабочего времени в разрезе проектов. Затраты, относящиеся к выполнению работ (зарботная плата, отчисления с нее, амортизация основных средств, материальные расходы, затраты на программное обеспечение, необходимое для выполнения работ, командировочные расходы, понесенные в связи со служебными поездками в рамках проектной деятельности, распределяются пропорционально рабочему времени, затраченному на проект.

Незавершенное производство оценивается исходя из затрат по проекту, приходящихся на этапы работ, не выполненные на отчетную дату.

ООО «ЦТП»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года /на последнюю дату квартала на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности, то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Аренда (лизинг).

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к арендатору или его выкуп по цене значительно ниже его справедливой стоимости;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

Обязательство по аренде (далее - Право пользования активом, ППА) первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Бухгалтерский учет ППА осуществляется на отдельном счете 01.03 обособленно от других активов. Первоначальная стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту счета 02.03, которая начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе обязательства по ППА отражаются по строке 1150 «Основные средства» за вычетом накопленной амортизации с выделением суммы по отдельной строке, в том числе «Права пользования активами».

Доходы

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

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от предоставления прав пользования программным обеспечением;
- доходы от выполнения работ;
- доходы от предоставления услуг по обслуживанию и сопровождению программ для ЭВМ, сервисного обслуживания;
- доходы от продажи оборудования;
- прочие доходы, связанные с основной деятельностью.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, выручка от передачи неисключительных прав на программное обеспечение признается в момент передачи таких прав.

ООО «ЦТП»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

Остальные доходы являются прочими (проценты к получению, реализация основных средств, прочие).

Расходы

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

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде (п. 1 ст. 11 ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит депозиты до востребования (п. 5, 23 ПБУ 23/2011).

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена отчетность.

Курс ЦБ РФ	31.12.2025	31.12.2024
Китайский юань	11,1592	13,4272

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

ООО «ЦТП»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменения в учетной политике

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

С 2026 года не внедрялись новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, в учетную политику Общества на 2026 год не вносились изменения, которые оказывали существенное влияние на ведение бухгалтерского учета и отражение хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность», 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024г» бухгалтерского баланса, а также отчета о финансовых результатах за 2025 год сформированы с учетом корректировки в связи с применением Общества с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 (корректировка):

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	10 210	-	10 210
основные средства в организации	11501	4 654	(4 654)	-
основные средства, пригодные к использованию	-	-	4 654	4 654
Итого по разделу I	1100	50 681	-	50 681
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	3 304	-	3 304
материалы	12101	3 304	(3 304)	-
сырье и материалы	-	-	3 304	3 304
Дебиторская задолженность	1230	16 348	-	16 348
расчеты с покупателями и заказчиками	-	14 623	-	14 623
авансы выданные под запасы	12302	1 577	(1 577)	-
Итого по разделу II	1200	35 164	-	35 164
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 333	-	2 333
Прочие обязательства	1450	2 333	(2 333)	-
Итого по разделу IV	1400	2 673	-	2 673

ООО «ЦТП»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	7 197	-	7 197
расчеты с покупателями и заказчиками	15201	1 598	(1 598)	-
расчеты по налогам и сборам	15202	3 180	(3 180)	-
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	-	2 844	2 844
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	2 379	2 379
Прочие обязательства	1550	2 379	(2 379)	-
Итого по разделу V	1700	85 845	-	85 845

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	22	(22)	1
Прочие расходы	2350	(734)	22	(712)

Исправление ошибок

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в 2025 году не выявлены.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2025 г. Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов в размере 10 635 тыс. руб., в т.ч.:

- Затраты на оплату труда – 9 692 тыс. руб.;
- страховые взносы – 484 тыс. руб.;
- амортизация – 459 тыс. руб.

Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов на 31.12.2025г. в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, мес.
Программы для ЭВМ	96-117

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и накопленная амортизация представлены в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об основных средствах (по группам) в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода:

Группы основных средств	на 31.12.2025				
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	срок полезного использования, лет	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость
Производственный и хозяйственный инвентарь	394	353	3-5	линейный	0
Офисное оборудование	6 516	5 417	3-5	линейный	0
Транспортные средства	10 878	4 810	3-5	линейный	0

ООО «ЦТП»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

Группы основных средств	на 31.12.2024				
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	срок полезного использования, лет	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость
Производственный и хозяйственный инвентарь	394	(255)	3-5	линейный	0
Офисное оборудование	6 120	(4 729)	3-5	линейный	0
Транспортные средства	6 894	(3 769)	3-5	линейный	0

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в Таблице № 4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о капитальных вложениях в основные средства представлена в Таблице № 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. АРЕНДА (ЛИЗИНГ)

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в Таблице № 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Запасы в Таблице № 6.1 отражены по балансовой стоимости.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество не формировало резерв сомнительных долгов, поскольку вся дебиторская задолженность является текущей.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе	1250	0	0	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках		25 242	15 323	5 748
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		0	0	0
Денежные эквиваленты		0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		25 242	15 323	5 748
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		25 242	15 323	5 748

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

ООО «ЦТП»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г.; 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. уставный капитал Общества составил:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Размер (тыс. руб)	Размер (тыс. руб)	Размер (тыс. руб)
10	10	10

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество применяет упрощенные способы бухгалтерского учета и не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность за авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность	-	1 598	2 752

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от передачи прав, выполнения работ, оказания услуг, продажи оборудования.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2025г.		2024г.	
	Выручка от продаж, тыс. руб.	Себестоимость продаж, тыс. руб.	Выручка от продаж, тыс. руб.	Себестоимость продаж, тыс. руб.
Выручка от реализации, всего	95 214	50 351	85 361	40 666
Итого	95 214	50 351	85 361	40 666

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице №10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура управленческих расходов:

Управленческие расходы	2025г.	2024г.
Оплата труда	14 561	12 696
Страховые взносы	1 137	561
Прочие управленческие расходы	4 822	4 801
Итого управленческие расходы	20 520	18 058

ООО «ЦТП»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов:

Прочие доходы	2025г	2024г
Проценты к получению	2 291	1 251
Прочие внереализационные доходы	957	1
Итого прочие доходы	3 248	1 252

Структура прочих расходов:

Прочие расходы	2025г	2024г
Проценты к уплате	865	629
Прочие расходы	889	712
Реализация и ликвидация основных средств	618	-
Итого прочие расходы	2 372	1 341

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

При формировании отложенных налогов применяется балансовый метод.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернутым способом.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Применяемая ставка	5% (п. 1.15 ст. 284 НК РФ)	0% (п. 1.15 ст. 284 НК РФ)
Прибыль до налогообложения	25 219	26 547
Условный расход по налогу на прибыль	(1 277)	0
Текущий налог на прибыль	(1 269)	0
Отложенный налог на прибыль	(7)	(31)
Постоянный налоговый расход	(16)	0
Корректировка налога на прибыль прошлых периодов	0	0
Чистая прибыль	23 942	26 517

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами) раскрывается Обществом на основании:

- ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н.

ООО «ЦТП»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

В соответствии с п. 3 ПБУ 11/2008 связанными сторонами могут быть признаны юридические и физические лица, которые способны оказать влияние на деятельность Общества, либо Общество способно оказать влияние на их деятельность.

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами.

Аффилированное лицо	Основание, в силу которого лицо признается связанным (аффилированным)	Доля в уставном капитале Общества	Характер сделок
ООО «Беспроводные сети»	Юридическое лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% голосов, составляющие уставный капитал Общества (участник)	30%	
Бондаренко Александр Владимирович	Физическое лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества (участник)	5%	Трудовой договор

Бенефициарный владелец – физическое лицо (РФ).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.

Информация об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сумма по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности
ООО «Беспроводные сети»	30% доли в уставном капитале Общества	Заказчик	3 372	0	По факту	нет	нет
ООО «Беспроводные сети»	30% доли в уставном капитале Общества	Исполнитель	265	0	По факту	нет	нет

Характер отношений Общества со связанными сторонами основан на рыночных условиях.

Все расчеты имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме. Резервы по сомнительным долгам в 2025 и 2024 году не создавались, списание задолженности не производилось.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, заместителя генерального директора, главного бухгалтера.

В течение 2025г. и 2024г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	14 442	12 860
- краткосрочные вознаграждения	14 442	12 860
- долгосрочные вознаграждения	-	-
ИТОГО	14 442	12 860

Общество также обеспечивает медицинское страхование основного управленческого персонала. Сумма страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию составила:
за 2025 год - 82 тыс. руб.
за 2024 год – 41 тыс. руб.

17. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

Информация о полученных и выданных обеспечениях приведена в Таблице 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1. Информация о финансовых рисках:

За 2025 год произошел рост инфляции, ее наличие отрицательно влияет на финансово-экономическую деятельность Общества, выраженную в обесценении реальной стоимости дебиторской задолженности при длительной отсрочке или задержке платежей.

Руководство Общества считает, что дебиторская задолженность покупателей полностью возвратна.

2. Информация о правовых рисках:

Правовые риски понимаются как вероятность наступления юридической ответственности (гражданско-правовой, административной и т.д.) Общества за невыполнение или ненадлежащее выполнение требований законодательства Российской Федерации.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений в законодательстве Российской Федерации и судебной практики и минимизирует правовые риски, связанные с их изменением. Также Обществом осуществляется оценка вероятности наступления событий или обстоятельств, приводящих к правовым рискам.

Мониторинг и оценка уровня рисков осуществляется в отношении самого Общества, так и в отношении потенциальных контрагентов.

Общество имеет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, не превышающие правовых рисков других налогоплательщиков. В текущей деятельности Общество

ООО «ЦТП»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД
(тыс. руб., если не указано иное)

устраняет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства путем мониторинга налогового законодательства. Кроме того, Общество не ведет операций, на результат которых изменение налогового законодательства может повлиять существенным образом.

3. Репутационный риск:

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

Бондаренко А.В.

13 марта 2026г



(расшифровка подписи)