Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ВНЕДРЕНИЯ ТЕХНОЛОГИЙ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование – ООО "ЦВТ".

Юридический адрес – 633247, Новосибирская обл, Искитимский р-н, Сосновка с, Октябрьская ул, дом 16А.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 5433190110.

Код по ОКПО – 11853958.

Основной вид деятельности – код ОКВЭД 10.86.69 (Производство прочих диетических пищевых продуктов).

Уставный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами.

Директор общества – Полубояров Дмитрий Владимирович.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Компания» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

ООО «Компания» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Компания» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	30.12.2025	–
Нематериальные активы	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–

Денежные средства	30.12.2025	–
Расчеты с контрагентами	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Материальные внеоборотные активы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (тыс. руб.)	85 424	90 358	14 120

Таблица 1: Материальные внеоборотные активы

Состав основных средств:

Основные средства Общества включают в себя собственные основные средства, в т.ч. земельный участок, объекты движимого и недвижимого имущества и предметы лизинга, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга), учитываемые в составе прав пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Изменения за 2025 год:

Уменьшение стоимости основных средств на 31 декабря 2025 года по сравнению с предыдущим годом обусловлено начислением амортизации в течение отчетного периода.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов отражена остаточная стоимость нематериальных активов.

4.3. Запасы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы (тыс. руб.)	19128	20475	19376

Таблица 2: Запасы

Состав запасов:

Запасы включают материально-производственные запасы (МПЗ), используемые в производственной деятельности Общества: сырье и материалы, готовая продукция.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства (тыс. руб.)	215	413	175

Таблица 3: Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств:

Денежные средства включают остатки денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях и в кассе Общества.

4.5. Финансовые и другие оборотные активы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые и другие оборотные активы (тыс. руб.)	12 557	16 309	24 977

Таблица 4: Финансовые и другие оборотные активы

Состав финансовых и других оборотных активов:

Финансовые и другие оборотные активы представлены дебиторской задолженностью поставщиков и покупателей, прочих дебиторов. Изменение показателя на 3752 тыс. руб. обусловлено в основном списанием НДС по приобретенным ценностям на сумму 2 438 тыс. руб., срок предъявления к вычету по которым истек.

4.6. Валюта баланса (активы)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
БАЛАНС (Актив) (тыс. руб.)	117 334	127 604	58 688

Таблица 5: Валюта баланса

4.7. Капитал

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитал (тыс. руб.)	65 187	67 460	(6 191)
в том числе:			
Добавочный капитал	75 000	75 000	0

Таблица 6: Капитал

Структура капитала:

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Добавочный капитал составляет 75 000 000 рублей (вклад в имущество от единственного участника).

По строке Капитал отражен непокрытый убыток в сумме 9 823 тыс. руб.

4.8. Долгосрочные заемные средства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные заемные средства (тыс. руб.)	34 154	37 374	37 374

Таблица 7: Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства представлены кредитами и займами, полученными Обществом на срок более 12 месяцев после отчетной даты.

4.9. Другие долгосрочные обязательства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Другие долгосрочные обязательства (тыс. руб.)	4729	10 955	13757

Таблица 8: Другие долгосрочные обязательства

Состав долгосрочных обязательств:

Другие долгосрочные обязательства включают **долгосрочную часть обязательств по договорам лизинга** (финансовой аренды) — задолженность по лизинговым платежам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты (то есть после 31 декабря 2026 г.), а также прочую долгосрочную задолженность.

Уменьшение долгосрочных обязательств связано с:

- Переводом части долгосрочной задолженности в краткосрочную по мере приближения сроков погашения
- Погашением части долгосрочной кредиторской задолженности

4.10. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию н 31.12.2025г. отсутствуют.

4.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.)	13 265	11 816	13 748

Таблица 10: Краткосрочная кредиторская задолженность

Состав краткосрочной кредиторской задолженности:

Краткосрочная кредиторская задолженность включает:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками за выполненные работы, поставленные материалы и оказанные услуги
- **Краткосрочную часть обязательств по договорам лизинга** — задолженность по лизинговым платежам со сроком погашения до 31 декабря 2026 г.
- Задолженность по налогам и сборам
- Задолженность перед персоналом организации
- Прочую кредиторскую задолженность

Изменения за 2025 год:

Увеличение краткосрочной кредиторской задолженности связано с:

- Ростом объемов деятельности и соответствующим увеличением расчетов с поставщиками и подрядчиками
- Переводом части долгосрочных обязательств по договорам лизинга в состав краткосрочной кредиторской задолженности по мере приближения сроков платежей

4.12. Другие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело других краткосрочных обязательств.

4.13. Валюта баланса (пассивы)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
БАЛАНС (Пассив) (тыс. руб.)	117 334	127 604	58 688

Таблица 11: Валюта баланса

---

5. ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка (тыс. руб.)	14 756	8 162

Таблица 12: Выручка от реализации

Изменения за 2025 год:

Выручка увеличилась на 6 594 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом, что свидетельствует о расширении объемов деятельности Общества.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов:

Расходы по обычным видам деятельности включают себестоимость выполненных строительных работ и оказанных услуг, в том числе:

- Материальные затраты
- Затраты на оплату труда
- Отчисления на социальные нужды
- Амортизация основных средств (включая амортизацию прав пользования активами по договорам лизинга)
- Прочие затраты, связанные с производством и реализацией

5.3. Проценты к уплате

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. Общество не начисляло проценты к уплате.

5.4. Прочие доходы

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы (тыс. руб.)	2 967	0

Таблица 13: Прочие доходы

В составе прочих доходов отражены списание кредиторской задолженности на сумму 1 843 тыс. руб. и страховое возмещение, полученное от страховой компании по договору страхования в сумме 1 124 тыс. руб..

5.5. Прочие расходы

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы (тыс. руб.)	2 944	174

Таблица 14: Прочие доходы

В составе прочих расходов отражены прочие внереализационные расходы, прочие расходы, не учитываемые для целей НУ и расходы на услуги банков, в т.ч. списанный НДС по приобретенным ценностям на сумму 2 438 тыс. руб..

5.6. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль включает текущий налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

5.7. Чистая прибыль (убыток)

По итогам 2025 года организация получила чистый убыток в размере 2 274 тыс. руб.

6. Информация о непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в 2026 году. Признаков ликвидации или реорганизации не имеется. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Организация осуществляет учет готовой продукции по фактической производственной себестоимости (с использованием счета 43). Затраты основного производства (счет 20) включаются в себестоимость готовой продукции по мере ее выпуска. При продаже продукции ее себестоимость признается расходом по обычным видам деятельности (счет 90). Управленческие расходы не включаются в себестоимость готовой продукции и списываются полностью в периоде их возникновения со счета 26 на счет 90 как расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж)	ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», ФСБУ 5/2019 «Запасы»

7. **Дата составления текстовых пояснений:** 16 марта 2026 года.

Директор Полубояров Д.В.