

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025г.

1. Основные сведения

ООО «НТЦ МЗТА» (Общество) ИНН/КПП 7719434120/771901001, зарегистрировано ИФНС РФ № 46 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 19 декабря 2015г., за основным государственным регистрационным номером 5157746183128.

Юридический и почтовый адрес (место нахождения Общества): 105318, г. Москва, ул. Мироновская дом 33, стр. 26, офис 203.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2023г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2025г.
27	29	30

ООО «НТЦ МЗТА» не имеет филиалов и представительств.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Дочерних и зависимых обществ не имеет.

2. Основа представления информации в отчетности

Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ, ПБУ и иными нормативными правовыми актами законодательства РФ в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности участникам Общества, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год участникам Общества, органу государственной власти, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Организация и формы бухгалтерского учета.

В организации бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме с использованием бухгалтерской программы 1С «Предприятие».

Бухгалтерский учет в организации осуществляет бухгалтерская служба, которую возглавляет главный бухгалтер.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденного приказом Минфина РФ от 13.01.2023 №4н.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

Основным видом деятельности Общества является - Разработка компьютерного программного обеспечения. Код ОКВЭД - 62.01.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Нематериальные активы

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

№ п/п	Наименование	Остаточная стоимость		
		31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
1	Автоматизированная инструментально- измерительная система коммерческого учета энергоресурсов.	216 269	324 404	432 538
2	Веб-приложение для доступа к	216 269	324 404	432 538

	проектам с любого мобильного устройства, реализовано с применением HTML.			
3	Интерфейс диспетчера для работы с проектом, разработанным в программе kStudio.	216 269	324 404	432 538
4	Локальный сервер диспетчеризации для ПТК Комега.	216 269	324 404	432 538
5	Модуль для получения данных со сторонних OPC источников, для SCADA системы kPlayer.	216 269	324 404	432 538
	ИТОГО	1 081 345	1 622 020	2 162 690

Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
1	Комплект ПО - CODESYS OPC UA Server для платформы ARM/Linux Период списания 01.05.2021 - 30.04.2026.	60 359	241 438	422 516
2	Комплект разработчика CODESYS Control V3 Период списания 01.08.2020 - 31.07.2025.	0	214 919	583 351
	ИТОГО	60 359	456 357	1 005 867

Расшифровка прочих поступлений (стр. 4119) и прочих платежей (стр. 4129) Отчета о движении денежных средств:

Наименование	за 2025г.	за 2024г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления	7 500	11 150
Софинансирование СФР.	7 500	11 150
Прочие платежи	(539 569)	(308 981)
Прочие платежи (комиссии банков, списание налогов)	(14 638)	(57 433)
Выдача подотчетных сумм работникам	(524 931)	(251 548)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

- обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
- платежи и возвраты по ошибочно перечисленным денежным средствам.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Прочие доходы (стр. 2340) составили - 151 770 руб. в том числе:

- Корректировка амортизации основных средств – 4 618 руб.
- Корректировка налоговой задолженности (НДС) – 139 652 руб.
- поступления денежных сумм от СФР – 7 500 руб.

Прочие расходы (стр. 2350) составили – 3 112 046 руб. в том числе:

- списание дебиторской задолженности нереальной для взыскания – 2 500 000 руб.
- подотчетные суммы по непроизводственным расходам - 485 746 руб.
- расходы за услуги банков - 14 639 руб.
- списание НДС, неучтенный в стоимости ТМЦ, работ, услуг – 111 661 руб.

Генеральный директор

А.А. Тутунджян