

Пояснительная к бухгалтерскому балансу за 2025 г.

ООО "ПК "ЦНИТ"

1. Общие сведения.

«Общество с ограниченной ответственностью "Производственная компания "Центр новых промышленных технологий" (ООО "ПК "ЦНИТ") ИНН 7720758785 КПП 504701001 ЕГРЮЛ 1127746615611, зарегистрировано в ЕГРЮЛ 09.08.2012, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области. является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Юридический адрес : 141402, Московская область, г.о. Химки, г Химки, д. 29, офис 823/2. Основной вид деятельности – Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами (код ОКВЭД 46.14). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 50%-ой доли участника – Тункиной А.И. и 50%-ой доли участника Тункина А.В. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. Генеральный директор- Тункина А.И. С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н и утверждена приказом директора 01.12.2012 г., дополнения от 31.12.2021 г. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности. Равным 5% от валюты баланса.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии .

4. Основные средства.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента принятия их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления(специальная оснастка). В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости принимаются к учету в качестве основных средств также с момента ввода к эксплуатацию и наступления факта государственной регистрации права собственности.

Транспортные средства, спецтехника, фактически эксплуатируемые учитываются в составе основных средств с момента приобретения (иного поступления на баланс Общества)

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода, в

котором они будут использоваться. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах);

1 Здания Свыше 30 лет

2 Машины и оборудование Свыше 2 лет до 3 лет включительно

3 Офисное оборудование Свыше 2 лет до 3 лет включительно

4 Транспортные средства Свыше 5 лет до 7 лет включительно

5 Производственный и хозяйственный инвентарь Свыше 2 лет до 3 лет включительно

5. Финансовые вложения.

Общество в 2025 г. не осуществляло финансовые вложения.

6. Запасы.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Материалы Общества представлены в виде комплектующих для оборудования для его последующей реализации. Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность образовалась на конец 2025 г. по условиям договоров в покупателями и заказчиками и не является просроченной. Окончательная оплата заказчиками производится по факту завершения сборочных работ или ввода оборудования в эксплуатацию. С поставщиками дебиторская задолженность возникла из-за авансовых платежей на закупку комплектующих по условиям договоров с поставщиками. Сроки поставки составляют от 3 до 6 месяцев. Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой

8. Обязательства.

Общество для исполнения контрактов использует кредитные средства.

Долгосрочные кредиты:

АО "Альфа банк" Сумма кредита 10 000 тыс.руб. Срок погашения -июнь 2027 г. Задолженность на конец года 5000 тыс.руб.

АО "МСП банк" Сумма кредита 8 000 тыс. руб. Срок погашения – ноябрь 2027 г. Задолженность на конец года 5 742 тыс. руб.

АКБ "Славия"АО Сумма кредита 23 600 тыс. руб. Срок погашения -сентябрь 2027 г.

Краткосрочные займы:

Тункина А.И. (учредитель) Сумма займа 7 600 тыс.руб.

Кредиторская задолженность перед покупателями образовалась из-за аванса от покупателей и заказчиков для закупки оборудования согласно контракта.

Кредиторская задолженность перед поставщиками образовалась из-за условий договоров по отсрочке платежа за поставленные материалы, оборудование и комплектующие.

Задолженность перед бюджетом является текущей .

Задолженность по заработной плате перед сотрудниками организации образовалась на 31.12.2025 г. и является текущей. Срок выплаты 15.01.2026 г.

9. Обеспечение обязательств.

Обеспечение по долгосрочному кредиту АКБ "Славия" банк- нежилое помещение . находящееся по адресу: г. Калуга Секиотовский переулок дом 8 строение 19.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Затраты на оплату труда соответствуют нормам Трудового законодательства и отраслевому уровню. В составе прочих расходов учитываются: материальная помощь, налоги и сборы, списание дебиторской задолженности и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

11. Государственная помощь.

Бюджетных средств на финансирование затрат и текущих расходов у Общества нет..

Вся выручка считается по основному виду деятельности . Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. В отчетном году выплата дивидендов участникам Общества не производилась.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор

17.03.2026 г.



Тункина А.И.