

## **Общество с ограниченной ответственностью «Центр комплексных систем защиты информации»**

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

*Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.*

*Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.*

*При подготовке отчетности ООО «ЦКСЗИ» не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета.*

*Валютой составления отчетности является российский рубль. Данные в отчетности приведены в тысячах рублей, если не указано иное.*

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Центр комплексных систем защиты информации»;

Сокращенное наименование: ООО «ЦКСЗИ»;

ООО «ЦКСЗИ» зарегистрировано 18.08.2017 года;

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1177746883313;

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 9723033580;

Место нахождения: 109316, Г.МОСКВА, ПР-КТ ВОЛГОГРАДСКИЙ, Д. 42, К. 24, ЭТАЖ 1А КОМ.33.

ООО «ЦКСЗИ» по состоянию на 31.12.2025 года не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Генеральный директор – Сухов Дмитрий Юрьевич, является единоличным исполнительным органом ООО «ЦКСЗИ».

Среднесписочная численность работников в 2025 г. составила 2 чел.

Уставный капитал ООО «ЦКСЗИ» составляет 15 100 руб.

Решения об изменении размера уставного капитала в 2025 году не принимались. Уставный капитал оплачен полностью.

Согласно Уставу Общества, органами управления являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. утверждена протоколом очередного общего собрания участников от 12 марта 2026 г.

#### **2. Основные виды экономической деятельности**

ООО «ЦКСЗИ» осуществляет основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 63.99.1, а также дополнительные виды деятельности:

18.14 Деятельность брошюровочно-переплетная и отделочная и сопутствующие услуги;

18.20 Копирование записанных носителей информации

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

43.21 Производство электромонтажных работ

45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности

45.19 Торговля прочими автотранспортными средствами

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

46.11 Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами

46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами  
46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами  
62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики..

### **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу без учета НДС. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Материальных поисковых активов по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. ООО «ЦКСЗИ» не имеет.

### **5. Нематериальные активы**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого ООО «ЦКСЗИ» ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого ООО «ЦКСЗИ» предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 20% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

| Счет                      | Сальдо на 01.01.2025 |           | Обороты за период |           | Сальдо на 31.12.2025 |            |
|---------------------------|----------------------|-----------|-------------------|-----------|----------------------|------------|
|                           | Дебет                | Кредит    | Дебет             | Кредит    | Дебет                | Кредит     |
| 04                        |                      |           |                   |           |                      |            |
| 04.01                     | 307 500,00           |           |                   |           | 307 500,00           |            |
| Лицензия УФСБ ГТ №0135370 | 307 500,00           |           |                   |           | 307 500,00           |            |
| 05                        |                      |           |                   |           |                      |            |
| 05.01                     |                      | 56 375,00 |                   | 61 500,00 |                      | 117 875,00 |
| Лицензия УФСБ ГТ №0135370 |                      | 56 375,00 |                   | 61 500,00 |                      | 117 875,00 |

## 6. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары».

Авансы, выданные на приобретение запасов, учитываются в составе дебиторской задолженности

## 7. Финансовые вложения

На 31.12.2025 г. ООО «ЦКСЗИ» вложения отсутствуют

## 8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

## 9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Соловейчик Сергей Игоревич ИНН 771535300418

### Связанные стороны в деятельности организации:

| Наименование               | Причина связи                                                                                                                              |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Соловейчик Сергей Игоревич | Прямо или косвенно контролирующие юридические лица или физические лица-владельцы (доля владения в каждом звене по всей цепочке больше 50%) |
| Сухов Дмитрий Юрьевич      | Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица                                                                         |

## Операции со связанными сторонами

### Соловейчик Сергей Игоревич

| Контрагенты                             | Сальдо на 01.01.2025 |                  | Обороты за период |        | Сальдо на 31.12.2025 |                  |
|-----------------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|--------|----------------------|------------------|
|                                         | Дебет                | Кредит           | Дебет             | Кредит | Дебет                | Кредит           |
| Договоры                                |                      |                  |                   |        |                      |                  |
| Соловейчик Сергей Игоревич              |                      |                  |                   |        |                      |                  |
| Договор финансовой помощи от 28.06.2023 |                      | 3 809 246        |                   |        |                      | 3 809 246        |
| <b>Итого</b>                            |                      | <b>3 809 246</b> |                   |        |                      | <b>3 809 246</b> |
|                                         |                      |                  |                   |        |                      |                  |

Сухов Дмитрий Юрьевич – заработная плата 686886,74 руб., страховые взносы 163621 руб.

### 15. События после отчетной даты

События после отчетной даты с момента окончания финансового года по дату составления отчетности отсутствуют.

### 16. Способ раскрытия информации о госпомощи

ООО «ЦКСЗИ» не получало государственную помощь.

### 17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Оценка соблюдения ООО «ЦКСЗИ» принципа непрерывной деятельности проведена с учетом результатов оценки рисков деятельности, оценки влияния на его деятельность текущих экономических условий, достигнутых результатов деятельности, планов руководства и собственников в отношении продолжения деятельности. Руководство выражает уверенность, что ООО «ЦКСЗИ» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности с учетом следующих обстоятельств:

- Отсутствует необходимость в прекращении деятельности,
- У руководства и собственника отсутствуют намерения прекращения деятельности.

Генеральный директор \_\_\_\_\_/Сухов Д.Ю./