Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «ЦЕНТР СОЦИНТЕХ»
за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Центр Социальных информационных технологий"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО " Центр Социнтех "

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 111250, Москва г, Красноказарменная ул, дом № 10, комната 10;
Адрес регистрации (почтовый): 111250, Москва г, Красноказарменная ул, дом № 10, комната 10;.

Сведения об образовании юридического лица:
ООО «Центр Социнтех» зарегистрировано МРИ МНС России № 39 по г. Москве с 21.08.2003 года, основной государственный регистрационный номер 1037739833372. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7714508089. Код причины постановки на учет (КПП): 772201001.

Уставный капитал ООО «Центр Социнтех» (далее – Общество) составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Основным видом деятельности ООО «Центр Социнтех» является «Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD)», код ОКВЭД 46.43.2. За период отчетного года в организации работало 17 человек, среднесписочная численность текущего года составила 9 человек.

Структурные подразделения в Обществе отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность ООО «Центр Социнтех» сформирована исходя из действующих в **Российской Федерации** правил бухгалтерского учета и отчетности.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)
В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены Уставом и законом к компетенции Общего собрания Участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действуюшим законодательством, Уставом и решениями участников Общества.
Ефимов Артем Евгеньевич избран Генеральным директором Общества Протокол общего собрания участников № 01/2024 от 01.04.2024 г., срок полномочий согласно Уставу ООО «Социнтех-Телеком» составляет 5 (пять) лет.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

ООО «Центр Социнтех» не является плательщиком налога на имущество, земельного налога, акцизов, налога на добычу полезных ископаемых, водного налога.

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету ООО «Центр Социнтех» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества 23/12-18/2 от 18.12.2023 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и последовательно применяется. ООО «Центр Социнтех» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, намерение ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствует.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. официальные курсы обмена российского рубля к Китайскому юаню составил 11,1592 за юань (31 декабря 2024 г. 13,4272 за юань).

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

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Результаты исследований и разработок

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) не проводились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства, поступившие начиная с 14 декабря 2017 г., отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Амортизация начисляется линейным методом.

МПЗ согласно ФСБУ 5/2019 оцениваются по фактической себестоимости и списываются по средней стоимости, резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались. В 2025г. амортизационная премия не применяется.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 01 января 2002г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1 (далее - Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Финансовые вложения
Затраты по полученным займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими расходами. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы
Основным видом материально-производственных запасов является канцтовары и материалы, хранящиеся на складе. В бухгалтерском балансе Общества запасы оценены по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы
Коммерческие расходы, ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.
Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Дебиторская и кредиторская задолженность
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.
Резервов по сомнительным долгам не создавалось.

Дебиторская задолженность	Показатель стр.1230 бухгалтерской отчетности 64890 тыс.руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11503 тыс.руб
Расчеты с покупателями и заказчиками	32977 тыс.руб
Расчеты по налогам и сборам	1582 тыс.руб
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18828 тыс.руб
Кредиторская задолженность	Показатель стр.1520 бухгалтерской отчетности 15243 тыс.руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3306 тыс.руб
Расчеты с покупателями и заказчиками	0 тыс.руб
Расчеты по налогам и сборам	11880 тыс.руб
Расчеты с персоналом по оплате труда	0тыс.руб
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	56 тыс.руб

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.
Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Кредиты и займы полученные
Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.
Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.
Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для общекорпоративных целей.
На 31 декабря 2025 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 16%. В течение 2025 года произошло понижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 21% до 16%.

Оценочные обязательства
Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
по оплате отпусков;
Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за 28 календарных дней на отчетную дату и среднедневной заработной платы.
Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.
Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540).

Налогообложение
Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль.
Сумма задолженности по налогу на прибыль отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Признание выручки от продажи
Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

4 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общая сумма кредитов и займов, полученных в течение 2025 г., составила 154209.00 тыс. руб.
Валютные краткосрочные кредиты в 2023 - 2025 гг. не привлекались.
Валютные долгосрочные кредиты в 2023 - 2025 гг. не привлекались.

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Признание доходов
Доходы ООО «Центр Социнтех» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов
Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.
Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	2025 г.	
	доходы	расходы
Проценты к получению (уплате)	12651	23309
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2209	10250

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
1. Бенефициарные владельцы:
Конинин Сергей Владиславович — учредитель 30 % доля собственности в УК,
Пьяных Александр Геннадьевич - учредитель 30 % доля собственности в УК,
Егоров Виктор Владимирович - учредитель 25 % доля собственности в УК,
Ефимов Артем Евгеньевич - 15 % доля собственности в УК, занимает должность Генеральный директор

Дивиденды по итогам 2025 г. не выплачивались.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам с связанными сторонами не формировались, списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО УЧЕТУ АРЕНДЫ

Организация применяет Стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, переход на новый стандарт осуществлен упрощенным методом.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты. На момент формирования бухгалтерской отчетности за 2025 г. решения о выплате дивидендов не принято.

В ООО «Центр Социнтех» на конец 2025 г. нет вероятности потери существенной части активов. Но, внешнеэкономическая ситуация в мире и санкционные пакеты в отношении России со стороны Евросоюза и США, оказывают значительное влияние на экономику РФ. Вследствие данных событий, в 2024 года в России наблюдалось колебания курса национальной валюты (российского рубля). Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

10. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков. Этот процесс, встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО УЧЕТУ ЗАПАСОВ

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно в соответствии с пункт 47 ФСБУ 5/2019. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, с учетом положений п. 2 ФСБУ 5/2019. Период отсрочки (рассрочки) платежа при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки), в котором в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии отсрочки, установлен свыше 12 месяцев. Фактов приобретения запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в 2024г. не установлено.

При расчете фактической себестоимости товаров учтены ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции, предоставляемые поставщиками непосредственно связанные с приобретение конкретной единицы запасов (Письмо Минфина России от 18.03.2021 № 07-01-09/19540) и с учетом п. 35 Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год. Ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции, предоставляемые поставщиками, в том числе за выполнение объемных условий, своевременности оплаты или предварительную оплату, а также связанные с дальнейшей реализацией товара учитываются отдельно.

Обесценение товаров на складе связано с такими причинами как: моральный износ, потеря товарного вида, частичная потеря товарами первоначальных потребительских свойств (например, дефекты упаковки).
Признаков обесценения запасов, учитываемых на счете «Материалы» не установлено ввиду отсутствия фактов изменения спроса и предложения на товар, его морального устаревания, снижения рыночных цен, а также из-за частичной потери товарами первоначальных потребительских свойств и т. д.
Фактов, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов в отчетном периоде не выявлено.

12. ФОНД ОПЛАТЫ УПРАВЛЯЮЩЕГО ПЕРСОНАЛА

За год, закончившийся 31 декабря 2025 г., общая сумма вознаграждения персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 21521 тыс. руб.

13. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с введением экономических санкций против Российской Федерации странами Евросоюза, Великобритании, США, Канады и других начиная с 26 февраля 2022г. возникла неопределенность в отношении своевременных поставок товара, транспортных возможностей, курса валют, осуществления платежей за рубеж.
Характер негативных изменений можно сгруппировать следующим образом:

- Логистические проблемы. Из-за отмены авиасообщения с РФ некоторые поставщики, поставляющие нашей компании товар по внешнеторговым контрактам, столкнулись с невозможностью отправлять грузы авиационным транспортом. На поиск альтернативных способов доставки уйдет время и период разрешения проблемы не определен.
- Проблемы в банковской сфере. Наложенные на некоторые российские банки санкции, в числе которых оказались и банки, услугами которых пользуется Общество, повлияли на расчеты с китайскими компаниями, ввиду чего возникла необходимость в открытии счетов в тех кредитных организациях, которые не попали под ограничения и удовлетворяют требованиям иностранных поставщиков. Время перехода в такие кредитные организации влияет на сроки поставки товара. К моменту составления отчетности эта проблема решена.

К моменту составления отчетности компания рассматривает предложения новых зарубежных поставщиков, не из станционного списка. С некоторыми из них уже согласованы контракты на поставку товаров.

22 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Ефимов А.Е.

Главный бухгалтер _____ Котова Е.Г.

МП