Общество с ограниченной ответственностью «"КОМЬЮНИТИТЕХ ГРУПП»
ООО «КТГ»
Юридический адрес: 117342, г. Москва, ул. Бутлерова, дом 17, помещение 95/3
ОГРН 1247700095972
ИНН/КПП 9728122459/ 772801001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "КОМЬЮНИТИТЕХ ГРУПП"
Сокращенное наименование	ООО "КТГ"
ИНН/КПП	9728122459/772801001
ОКПО	85391640
ОГРН	1247700095972
Кем управляется	Генеральный директор
Дата государственной регистрации	31.01.2024 г.
Система налогообложения	ОСН, организация применяет льготы участника проекта Сколково, № записи 1191101 от 22.03.2024г., ОРН 1126067
Уставный капитал	10 000 рублей

Основным видом экономической деятельности у общества является - 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения (100% доходов в 2025 г.). Доходы по основному виду деятельности являются доходами от обычных видов деятельности.

2. Основные положения учетной политики.

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.02.2024 г. и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности общества, отсутствуют и поэтому не применяются.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, общество не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Расшифровка нематериальных активов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	15 430	167 852	(15 430)	3 086	(3 100)	167 852	(14)
	За 2024 г.	-	19 028	(3 598)	420	(420)	15 430	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	15 430	94 477	(15 430)	3 086	(3 086)	94 477	-
	За 2024 г.	-	19 028	(3 598)	420	(420)	15 430	-
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	-	73 120	-	-	-	73 120	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	256	-	-	(14)	256	(14)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.1 Расшифровка капитальных вложений в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	79	167 895	(167 852)	122
	За 2024 г.	-	19 107	(19 028)	79
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	-	73 120	(73 120)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	79	299	(256)	122
	За 2024 г.	-	79	-	79
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	94 477	(94 477)	-
	За 2024 г.	-	19 028	(19 028)	-

4. Расшифровка основных средств.

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 478	(307)	2 478	(307)
	За 2024 г.	-	-	-	-

5. Расшифровка финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Краткосрочные финансовые вложения - Депозитные счета	За 2025 г.	20 000	-	(20 000)	-
	За 2024 г.	-	30 000	(10 000)	20 000
Итого	За 2025 г.	20 000	-	(20 000)	-
	За 2024 г.	-	30 000	(10 000)	20 000

6. Расшифровка запасов.

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		затраты	списано
			фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	3 950	(3 950)
	За 2024 г.	-	-

7. Расшифровка дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 409	11 626	(6 554)	14 480
	За 2024 г.	-	9 409	-	9 409
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 554	6 274	(6 554)	6 274
	За 2024 г.	-	6 554	-	6 554
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	4 501	-	4 501
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 854	851	-	3 705
	За 2024 г.	-	2 854	-	2 854
Итого	За 2025 г.	9 409	11 626	(6 554)	14 480
	За 2024 г.	-	9 409	-	9 409

8. Расшифровка обязательств.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 932	110 715	(39 842)	112 805
	За 2024 г.	-	41 932	-	41 932
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 144	8 250	(17 144)	8 250
	За 2024 г.	-	17 144	-	17 144
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 258	102 458	(22 636)	103 080
	За 2024 г.	-	23 258	-	23 258
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 510	-	(46)	1 464
	За 2024 г.	-	1 510	-	1 510
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	6	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	(15)	5
	За 2024 г.	-	20	-	20
Итого	За 2025 г.	41 932	110 715	(39 842)	112 805
	За 2024 г.	-	41 932	-	41 932

9. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 776	-
Затраты на оплату труда	59 048	14 970
Отчисления на социальные нужды	5 898	2 562
Амортизация	3 407	420
Прочие затраты	156 010	60 554
Итого по элементам	228 138	78 505
Итого расходы по обычным видам деятельности	228 138	78 505

Генеральный директор

ООО «КТГ» **Мельниченко И.И.**