



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Региональная общественная организация «Центр Интернет-технологий» (РОЦИТ)

ИНН 7705107429, КПП 771401001, ОГРН 1027700079373

Юридический адрес: 125284, город Москва, Ленинградский пр-кт, д. 27, помещ. 3а/1

РОЦИТ является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Высшим руководящим органом Организации является Общее собрание членов Организации (далее по тексту – «Общее собрание»). Общее собрание по состоянию на 31 декабря 2025 года включало 52 (пятьдесят два) члена.

Постоянно действующим коллегиальным руководящим органом Организации является выборный коллегиальный орган – Правление Организации, которое принимает решение по вопросам, отнесенным к его компетенции в соответствии с Уставом. Состав Правления утвержден протоколом Правления от 06.06.2023 №1/23. Срок полномочий с 06.06.2023 по 05.06.2028.

Единоличный исполнительный орган РОЦИТ – директор Мозолева Вирджиния Андреевна, срок полномочий с 20.09.2023 по 19.09.2028 (протокол Правления от 19.09.2023 №2/23).

Штатная численность Организации – 18 (восемнадцать) единиц. По состоянию на 31.12.2025 года две штатные единицы вакантны – копирайтер в отделе по работе в социальных сетях и руководитель департамента социально-значимых проектов.

С 2025 года РОЦИТ применяет упрощенную систему налогообложения (доходы). РОЦИТ в последующие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность РОЦИТ за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права РОЦИТ как некоммерческой организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности РОЦИТ за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год указаны в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

В отчетном периоде у РОЦИТ отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- инвестиционная недвижимость;
- капитальные вложения в инвестиционную недвижимость;
- основные средства, в отношении которых имеются ограничения;
- запасы, в отношении которых имеются ограничения;
- государственная помощь (включая получение бюджетных средств и бюджетных кредитов).

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

События после отчетной даты в РОЦИТ отсутствуют.

В 2025 году в РОЦИТ отсутствовали операции в иностранной валюте.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды экономической деятельности РОЦИТ по ОКВЭД:

- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- 63.12 Деятельность web-порталов
- 69.10 Деятельность в области права
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 72.20 Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук
- 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
- 73.11 Деятельность рекламных агентств
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

РОЦИТ не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

- добровольных имущественных взносов и пожертвований юридических/физических лиц на осуществление уставной деятельности;
- целевые взносы (гранты юридических лиц).

Уставом РОЦИТ предусмотрено право на осуществление деятельности, приносящей доход лишь постольку, поскольку это служит достижению уставных целей, ради которых она создана, и соответствующую этим целям. Деятельность, приносящая доход Организации, осуществляется в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и другими законодательными актами Российской Федерации.

В 2025 году поступления от деятельности приносящий доход составили:

- поступления по спонсорскому договору в рамках проведения мероприятия «Герои Рунета – 2025»;

- поступления по договорам на оказание рекламно-информационных услуг, в рамках проведения мероприятий РОЦИТ (мероприятие «Актуальный Рунет: форум о современном и безопасном Интернете», мероприятие «Герои Рунета – 2025»).

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в РОЦИТ ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.5», конфигурация «Бухгалтерия некоммерческой организации», редакция 3.0.

РОЦИТ является некоммерческой организацией и в соответствии с п.2 ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

РОЦИТ не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

РОЦИТ в соответствии с п. п. 3, 23, 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, информационным сообщением Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учет-29 не осуществляет проверку основных средств на обесценение, не производит корректировки первоначальной стоимости основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды.

Стоимость капитальных вложений в РОЦИТ формируется исходя из стоимости, уплаченной (подлежащей уплате) поставщику (продавцу, подрядчику), то есть без учета, например, оценочного обязательства по демонтажу и утилизации, предоставляемых скидок (льгот, премий). РОЦИТ не применяет особенности учета в связи с отсрочкой (рассрочкой) платежей, не производит проверку на обесценение; использует балансовую (а не справедливую) стоимость передаваемых активов (пп. "а" п. 4, п. 10, пп. "б" п. 11, п. п. 12, 13, 17 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н);

Уровень существенности ошибки определяется как 5% от величины базовых показателей отчетности. В соответствии с п. 9, 14 ПБУ 22/2010 исправление существенной ошибки производится без ретроспективного пересчета записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 6/2020, п. 7.4 ПБУ 1/2008, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и отчетности в составе материально-производственных запасов. Учет таких средств после передачи их в эксплуатацию ведется в количественном выражении на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Расшифровка строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 143	1 030	274
в том числе: Офисное оборудование	1 143	1 030	274
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционно й недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 822	(792)	368	-	-	(255)	2 190	(1 047)
	За 2024 г.	1 077	(803)	990	(246)	187	(176)	1 822	(792)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	1 822	(792)	368	-	-	(255)	2 190	(1 047)
	За 2024 г.	1 077	(803)	990	(246)	187	(176)	1 822	(792)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	368	-	(368)	-
	За 2024 г.	139	851	-	(990)	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	368	-	(368)	-
	За 2024 г.	139	851	-	(990)	-

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится, резерв под обесценение не создается.

В составе запасов РОЦИТ отражает материалы, товары, незавершенное производство и иные активы, используемые в деятельности РОЦИТ.

Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы - всего	-	1	-
в том числе: сырье и материалы	-	1	-

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	1	51 677	(51 678)	X	-
	За 2024 г.	-	25 974	(25 972)	X	1
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	316	(183)	(133)	-
	За 2024 г.	-	1 973	(1 191)	(780)	1
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	51 362	(51 495)	133	-
	За 2024 г.	-	24 001	(24 781)	780	-

5. Аренда

В 2025 году в РОЦИТ действовали следующие договоры аренды:

1) Краткосрочный договор аренды от 23.04.2024г. нежилых помещений, расположенных на 1 этаже здания по адресу: Кривоарбатский переулок, д. 13, стр. 2, г. Москва, Российская Федерация для использования в качестве офиса и медиацентра. Срок действия договора с 13.05.2024 по 31.03.2025;

2) Договор аренды нежилого помещения от 01.04.2025 общей площадью 136,1 (Сто тридцать шесть целых одна десятая) квадратных метров, расположенное по адресу: 125284, г. Москва, Ленинградский проспект, д.27, первый этаж, кадастровый номер 77:09:0004021:5235, именуемое в дальнейшем "Помещение", для использования в качестве офиса и медиацентра. Срок действия договора с 01.04.2025 по 15.03.2026.

По договорам аренды РОЦИТ применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства на расчетных счетах, в том числе	14 429	13 394	2 267
ПАО «Сбербанк» г. Москва р/с № 40703810538110001399	8 071	4 409	2 267
ПАО «Сбербанк» г. Москва р/с № 40703810738000111393 – для расчетов в рамках договоров на предоставление гранта юридическими лицами	6 358	8 985	-

7. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые и другие оборотные активы - всего	3 669	3 483	3 276
в том числе: дебиторская задолженность	3 669	3 483	3 276
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	64
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	879	451	615
Расчеты по налогам и сборам	-	424	1
Сальдо по ЕНС	331	149	132
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 458	2 458	2 458

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 483	848	(662)	3 669
	За 2024 г.	3 276	1 632	(1 424)	3 483
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	451	847	(419)	879
	За 2024 г.	615	419	(583)	451
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	64	772	(836)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 490	-	-	2 490
	За 2024 г.	2 490	-	-	2 490
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	424	(181)	(243)	-
	За 2024 г.	1	423	-	424
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	149	182	-	331
	За 2024 г.	132	18	-	149
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	(5)	-
Итого	За 2025 г.	3 483	848	(662)	3 669
	За 2024 г.	3 276	1 632	(1 424)	3 483

Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	Примечание
Дебиторская задолженность просроченная - всего	2 490	2 490	2 490	
в том числе:				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами,	2 490	2 490	2 490	
из них:				
ООО «КВЭСТА-ГРУПП», Договор №ПС-4/01/22 от 21.01.2022	2 202	2 202	2 202	Долг не признают, акт сверки не подписывают
Уволенные работники	256	256	256	
ООО «МСН Телеком»	17	17	17	Долг не признают, акт сверки не подписывают
ООО «Яндекс.Облако»	15	15	15	Долг не признают, акт сверки не подписывают

В 2026 году планируется проведение претензионной работы по урегулированию спора в части просроченной дебиторской задолженности.

8. Обязательства

Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	8 362	8 062	7 058
в том числе: кредиторская задолженность	8 362	8 062	7 058
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 571	5 936	6 501
Расчеты по налогам и сборам	560	164	317
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	964	838	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 267	1 124	215
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	25

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 062	760	(461)	8 362
	За 2024 г.	7 058	2 396	(1 392)	8 062
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 936	-	(366)	5 571
	За 2024 г.	6 501	366	(931)	5 936
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	(25)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	164	215	181	560
	За 2024 г.	317	136	(289)	164
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	838	125	-	964
	За 2024 г.	-	838	-	838
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 124	419	(276)	1 267
	За 2024 г.	215	1 056	(148)	1 124
Итого	За 2025 г.	8 062	760	(461)	8 362
	За 2024 г.	7 058	2 396	(1 392)	8 062

Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	Примечание
Кредиторская задолженность просроченная - всего	5 570	5 570	5 570	
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками,	5 570	5 570	5 570	
из них:				
ООО «ИНТЕРНЕТ МЕДИА ХОЛДИНГ»	2 690	2 690	2 690	
ООО «РУНЕТ МЕДИА ХОЛДИНГ»	2 880	2 880	2 880	

Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные заемные средства - всего	За 2025 г.	16 430	-	-	16 430
	За 2024 г.	17 730	-	(1 300)	16 430
в том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	16 430	-	-	16 430
	За 2024 г.	17 730	-	(1 300)	16 430
Итого	За 2025 г.	16 430	-	-	16 430
	За 2024 г.	17 730	-	(1 300)	16 430

Расшифровка краткосрочных займов, тыс. руб.

Наименование показателя (контрагента)	На 31 декабря 2025 г.
Краткосрочные займы - всего	16 430
в том числе:	
ООО «АЗВИАР», Договор №ROCIT/AZV-2018-05-06 от 05.06.2018	350
ООО «ИНТЕРНЕТ МЕДИА ХОЛДИНГ», Договор №IMH-ROCIT-2016/08-15 от 15.08.2016	850
ООО «ИНТЕРНЕТ МЕДИА ХОЛДИНГ», Договор №IMH-ROCIT-2017/11-14 от 14.11.2017	750
ООО «ИНТЕРНЕТ МЕДИА ХОЛДИНГ», Договор № IMH-ROCIT-2019/05-27 от 27.05.2019	150
ООО «ИНТЕРНЕТ МЕДИА ХОЛДИНГ», Договор №IMH/ROCIT-2021-02-15 от 15.02.2021	1300
ООО «ИНТЕРНЕТ МЕДИА ХОЛДИНГ», Договор № IMH/ROCIT-2021-03-15 от 15.03.2021	1500
РАЭК, Договор № RAEC-ROCIT-2021/05-17 от 17.05.2021	1900
РАЭК, Договор № ROCIT/RAEC2020-12-30 от 30.12.2020	2500
РАЭК, Договор № ROCIT/RAEC2021\04-22 от 22.04.2021	2000
ООО «РУВЕНТС», Договор № RUV/ROCIT-2018-10-02 от 02.10.2018	400
ООО «РУВЕНТС», Договор № RUV/ROCIT-2018-10-18 от 18.10.2018	1500
ООО «РУВЕНТС», Договор № RUVENTS-ROCIT-2015/08-14 от 14.08.2015	350
ООО «РУНЕТ», Договор № RUNET/ROCIT-2021-06-17 от 17.06.2021	1300
ООО «РУНЕТ МЕДИА ХОЛДИНГ», Договор №RMH/ROCIT-2020-11-27 от 27.11.2020	100
ООО «РУНЕТ МЕДИА ХОЛДИНГ», Договор №RMH/ROCIT-2021-03-31 от 31.03.2021	350
ООО «РУНЕТ МЕДИА ХОЛДИНГ», Договор №RMH/ROCIT-2021-04-13 от 13.04.2021	500
ООО «РУНЕТ МЕДИА ХОЛДИНГ», Договор №RMH/ROCIT-2021-06-28 от 28.06.2021	630

В 2025 году начата претензионная работа в отношении РОЦИТ со стороны ООО «Рунет Медиа Холдинг» и со стороны ООО «Интернет медиа холдинг»: поданы иски в Арбитражный суд города Москвы. По состоянию на 31 декабря 2025 года решения Арбитражным судом города Москвы не вынесены.

9. Денежные потоки от текущих операций. Целевые средства

Расшифровка поступлений в 2025 году, тыс. руб.

Поступления	Планируемое поступление в 2025 году	Фактическое поступление за 2025 год
Взносы и иные целевые поступления - всего	58 350	58 050
в том числе:	14 700	14 400
Пожертвования юридических/физических лиц на уставную деятельность		
Пожертвования юридических/физических лиц на проведение мероприятия "Герои Рунета 2025"	3 600	3 600
Грант на реализацию социально-значимого проекта «Обеспечение комплексного платформенного исследования влияния современных коммуникационных технологий на социальные отношения и регулирование отрасли на государственном уровне»	40 050	40 050
Выручка - всего	11 700	11 700
в том числе:	6 700	6 700
Приносящая доход деятельность		
Поступления по спонсорским договорам на проведение мероприятия "Герои Рунета 2025"	5 000	5 000
Итого	70 050	69 750

Расшифровка строки 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Целевые средства - всего	(5 550)	(6 547)	(18 794)
в том числе: целевые средства	(6 752)	(7 635)	(19 068)
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1 202	1 089	274

Расшифровка строки 6310 «Использовано (израсходовано) средств на целевые мероприятия» отчета о целевом использовании средств, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
На целевые мероприятия - всего	(46 449)	(19 678)
в том числе: расходы на проведение заседаний комиссий РОЦИТ	(248)	(183)
Расходы на проведение мероприятия «Герои Рунета 2024»	-	(3 370)
Расходы на проведение мероприятия «Герои Рунета 2025»	(3 600)	-
Мероприятия для реализации проекта «Обеспечение комплексного платформенного исследования влияния современных коммуникационных технологий на социальные отношения и регулирование отрасли на государственном уровне»	(42 601)	(15 447)
Прочие мероприятия	-	(1 128)

Расшифровка строки 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отчета о целевом использовании средств, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Выручка – всего	11 700	7 500
Себестоимость продаж	(8 623)	(6 483)
Проценты к уплате	-	(511)
Прочие доходы	-	2014

Прочие расходы	(39)	(262)
Налог при упрощенной системе налогообложения	(618)	(335)
Чистая прибыль (убыток)	2 421	1 923

10. Иная информация, подлежащая раскрытию

В декабре 2025 года проведена инвентаризация в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 №34н).

В ходе инвентаризации расхождений между фактическим наличием имущества (основные средства, запасы) и данными бухгалтерского учета не выявлено. Однако была выявлена ошибка в бухгалтерском учете за 2023 год в части отражения отложенных налоговых обязательств. Основанием для внесения исправлений послужило несвоевременное списание остатков отложенных налоговых активов при переходе на упрощенную систему налогообложения. По результатам инвентаризации произведено исправление ошибки предшествующих отчетных периодов, в установленном законодательством Российской Федерации порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н). Ввиду того, что РОЦИТ применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, исправление ошибки в части остатка отложенных налоговых активов, числящегося на счете 09 в размере 38 тыс. рублей, произведено без ретроспективного пересчета с включением убытка, возникшего в результате исправления указанной ошибки в состав расходов текущего отчетного периода.

Директор _____/В.А. Мозолевская

«__» _____ 2026 г.