ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(бухгалтерская отчетность упрощенная)
за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации:

Наименование: ООО «Центр компетенции инновационных технологий» (ООО «ЦКИТ»)

ИНН/КПП 9715319225 / 774301001

Юридический адрес: 125413, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Головинский, ул. Флотская, д. 76, кв. 24

Дата государственной регистрации: 18 июля 2018 года

ОГРН 1187746688854

Основной вид деятельности: 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий

Численность сотрудников: 6 человек

Уставный капитал: 10 000 рублей

Участники: один участник (физическое лицо) с долей 100%

Генеральный директор Лобанов Александр Анатольевич

Главный бухгалтер Зайцева Наталья Михайловна

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

ООО «ЦКИТ» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, т.к. является субъектом малого предпринимательства и относится к микропредприятиям. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЦКИТ» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Учетная политика.

Учетная политика ООО «ЦКИТ» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024г. Согласно учетной политике организация применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 62, 71, 73, 75, 79;

- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и91.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным

методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

4. **Иная существенная информация.**

Остаточная стоимость объектов ОС на 31.12.2024г. составляла 351 тыс. руб., в течении отчетного периода были приобретены основные средства на сумму 696 тыс. руб., остаточная стоимость объектов ОС на 31.12.2025г. составила 622 тыс. руб.

Товаров и запасов нет.

В строке бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отображен остаток на 31.12.2025г. денежных средств на расчетном счете организации в размере 3856 тыс. руб.

В строке бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. в размере 3988 тыс. руб.

В строке бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. в размере 903 тыс. руб.

5. **Пояснения к отчету о финансовых результатах.**

В отчетном периоде показан убыток в размере 976 тыс. руб., так как в 2025 году был значительно снижен доход по сравнению с прошлым годом (снижение составило 3940 тыс. руб.), а также в штат организации было принято 2 новых сотрудника, что существенно увеличило ежемесячный фонд оплаты труда (увеличение за год составило 414 тыс. руб.) и привело к увеличению налоговой нагрузки (размер страховых взносов увеличился за год на 125 тыс. руб.). В целом фонд оплаты труда за год, с учетом выплаченных премий, увеличился на 786 тыс. руб. по сравнению с прошлым периодом. Перечисление страховых взносов в бюджет увеличилось на 230 тыс. руб.

На отрицательный финансовый результат повлияло приобретение объектов ОС на сумму 696 тыс. руб.

В дополнение сообщаем, что являемся добросовестным налогоплательщиком, уплачиваем исчисленные налоги в полном объеме и в соответствующие сроки. В следующем отчетном периоде планируем увеличить объем доходов и получить положительный финансовый результат.

Генеральный директор А.А. Лобанов