

Общество с ограниченной ответственностью «Центр информационных технологий «ОЗОН»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЦИТ «ОЗОН».

1.2. Юридический адрес – 454080, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 2, каб. 409.

1.3. Дата государственной регистрации – 11.02.2009 г.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 9 человек.

1.5. Обособленные подразделения (филиалы, представительства) отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Д.Г. Худяков с долей 37,5 процентов;

- Д.Б. Шмаков с долей 37,5 процентов;

- В.В. Иванов с долей 25 процентов.

1.8. Перечень видов деятельности:

- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

- деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях прочая;

- монтаж промышленных машин и оборудования.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: В.В. Иванов (приказ № 4-К от 22.11.2021 г).

Главный бухгалтер Общества: В.В. Лезина (приказ № 8-К от 01.08.2012 г).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦИТ «ОЗОН» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет расходов	Списание расходов по основной деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по дополнительному соглашению № 7 от 01.09.2025 г. к договору аренды № 10/4-20 от 17.12.2020 г. без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету транспортные средства, серверное оборудование и компьютерная техника.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, предназначенные для реализации в 2026 г.

8. Финансовые и другие оборотные средства

Отражены дебиторская задолженность, размещение денежных средств на депозитном счете и доходы будущих периодов (полисы страхования транспортных средств по ОСАГО и КАСКО).

9. Капитал

Отражены уставной капитал и нераспределенная прибыль 2025 г.

10. Кредиторская задолженность

Показатель включает в себя задолженность перед бюджетом по сроку оплаты 2026 г., начисленную заработную плату за вторую половину декабря 2025 г., предоплату поставщикам.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 250 445 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 53 379 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с расширением клиентской базы и географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 25 017 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами Общества является его участники: Д.Г. Худяков, Д.Б. Шмаков, В.В. Иванов.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Чистая прибыль за отчетный год увеличилась на 32%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 40 042 тыс. рублей. Это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 г.

Директор

В.В. Иванов