

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Центр цифровых коммуникаций»
за 2025 год

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также с учетом упрощенных способов ведения учета, применяемых организацией как субъектом малого предпринимательства.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр цифровых коммуникаций» (ООО «ЦЦК»).

Сокращенное наименование: ООО «ЦЦК».

Юридический адрес: 115184, Город Москва, пер Большой Овчинниковский, д. 18, стр. 4.

ИНН: 9701025627

КПП: 770501001

ОГРН: 5157746173481 (зарегистрировано 17.12.2015).

Уставный капитал: 100 000 руб.

Основной вид деятельности: Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);

Размер организации: субъект МСП.

Система налогообложения: упрощенная система налогообложения (УСН), применяется ставка НДС 5%.

Орган, утвердивший отчетность: Общее собрание участников общества.

Руководство организации: Генеральный директор — Лазарева Мария Андреевна (действует с 02.07.2025 г).

Участники (учредители) Общества: Иванов Сергей Александрович — 10 % доли в уставном капитале. Саркисов Варган Эрнестович – 90% доли в уставном капитале.

2. Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учёта, ведение которого осуществляется в автоматизированной системе «1С:Бухгалтерия 8» (редакция 3.0).

Отчётная дата: 31 декабря 2025 года.

Отчётный период: 2025 год.

Валюта представления отчётности: российский рубль.

Способ подготовки: отчётность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности организации. На дату утверждения отчётности существенных неопределённостей, ставящих под сомнение способность организации продолжать деятельность в обозримом будущем, не выявлено.

Метод признания доходов и расходов: метод начисления.

Сравнительная информация: представлена по состоянию на 31 декабря 2024 года (сальдо на начало отчётного периода).

Отчётность включает бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах и настоящие пояснения. Учётная политика организации соответствует требованиям ФСБУ и иным нормативным актам.

3. Краткое изложение учетной политики

Учётная политика организации утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, предусмотренные законодательством (не применяются ПБУ 2/2008, 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02, 18/02).

Основные элементы учётной политики:

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом, переоценка не производится.

Нематериальные активы погашаются линейным способом, переоценка и проверка на обесценение не осуществляются.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости (способ ФИФО), резерв под обесценение не создаётся. Косвенные расходы распределяются пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Расходы на продажу и управленческие расходы признаются в полном объёме в периоде их возникновения.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в порядке, установленном ФСБУ 28/2023.

В течение 2025 года изменений учётной политики не производилось.

4. Раскрытие существенной информации по статьям отчётности

Нематериальные активы:

первоначальная стоимость — 1 977 тыс. руб.,

накопленная амортизация — 923 тыс. руб.

В отчётном периоде начислена амортизация в размере 395 тыс. руб.

Переоценка и проверка на обесценение не производились в соответствии с упрощённым порядком для субъектов малого предпринимательства.

Основные средства:

остаточная стоимость — 0 тыс. руб.

В течение года произведено выбытие объектов на сумму 160 тыс. руб.

Запасы:

По состоянию на 31.12.2025 остаток отсутствует. Оценка запасов осуществлялась способом ФИФО без создания резерва под обесценение.

Дебиторская задолженность:

Резерв по сомнительным долгам не создавался (упрощённый порядок). Существенной просроченной задолженности не имеется.

Расходы будущих периодов:

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток расходов будущих периодов составляет 1 978 732 руб. (начало года — 2 753 952 руб., списано в отчётном периоде — 775 220 руб.). Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств на расчётных счетах составляет 90 тыс. руб.

Капитал:

Накопленный непокрытый убыток организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 13 186 тыс. руб. В отчётном периоде прибыль, подлежащая распределению увеличилась на 40 тыс. руб. по сравнению с началом года. Движений капитала в форме покрытия убытка прошлых лет или отнесения прибыли отчётного года не производилось. Год завершился с прибылью.

Структура доходов и расходов:

Выручка организации за 2025 год в бухгалтерском учёте составила 73 762 988,11 руб. и сформирована исключительно в результате исполнения договорных обязательств по поставке товаров, выполнению работ и оказанию услуг.

Значительная часть выручки связана с исполнением обязательств по Контракту № 22/02-2025 от 21.02.2025 - 18 627 000 руб.

Оставшаяся выручка в размере 55 135 988,11 руб. получена по основной номенклатурной группе (прочая операционная деятельность организации в рамках основного вида деятельности).

Себестоимость продаж составила 45 361 267,23 руб., в том числе:

по Контракту № 22/02-2025 от 21.02.2025 — 7 004 944,08 руб.

по основной номенклатурной группе — 33 828 870,35 руб.

по услугам — 4 527 452,80 руб.

Управленческие расходы:

Управленческие расходы за 2025 год составили 20 443 086,52 руб. и включают:

Оплата труда — 12 646 393,62 руб.

Страховые взносы — 2 064 989,16 руб.

Взносы в ФСС от несчастных случаев и профессиональных заболеваний — 24 659,87 руб.

Программное обеспечение — 160 840 руб.

Прочие затраты — 1 494 636,47 руб.

Прочие расходы — 3 992 691,41 руб.

Списание материалов - 58 875,99 руб.

В отчётном периоде организацией получены авансы от покупателей и заказчиков на сумму 52 809 915,57 руб., которые в бухгалтерском учёте отражены в составе кредиторской задолженности.

Прочие доходы и расходы:

В составе прочих расходов отражены проценты по займам (8 тыс. руб.), расходы на услуги банков (186 тыс. руб.) и прочие внереализационные расходы.

Финансовые вложения и заёмные средства:

В течение 2025 года организация предоставила займы третьим лицам на общую сумму 200 000 руб., которые отражены в составе финансовых вложений организации на отчетную дату. Указанные займы являются краткосрочными и учитываются по фактической стоимости предоставления.

Организация также размещала временно свободные денежные средства на депозитных счетах в банках. В отчётном периоде общий оборот по размещению и возврату депозитов составил 198 263 609,77 рублей. Начисленные проценты по депозитам и выданным займам в сумме 152 252,44 рубля отражены в составе прочих доходов

В части привлечённого финансирования по состоянию на 31 декабря 2025 года организация имеет обязательства по краткосрочным займам в сумме 1 050 000 рублей. Начисленные, но неоплаченные проценты по полученным займам составляют 8 150,68 руб. Общая сумма обязательств по заёмным средствам — 1 058 150,68 руб. Все заёмные средства являются краткосрочными.

Долгосрочных кредитов и займов у организации по состоянию на отчётную дату не имеется. Организация не имеет залогового обеспечения по полученным займам и не нарушает условия договоров заимствования.

Налоговые обязательства и расчёты по налогам:

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность по налогам и сборам составляет 1 635 тыс. руб. В отчётном периоде начислены: налог при УСН, НДС, НДФЛ, страховые взносы и прочие налоги. Организация применяет УСН с объектом «доходы» (ставка 6 %).

5. Прочая информация

Контролирующим лицом организации является её генеральный директор — Лазарева Мария Андреевна.

Существенных операций с указанными связанными сторонами в отчётном периоде не выявлено.

Организация не имеет долгосрочных обязательств.

События после отчётной даты, существенно влияющие на финансовое положение, не произошли. Информация о связанных сторонах и сегментах не раскрывается в связи с применением упрощённых способов ведения учёта субъектами малого предпринимательства.