

Общество с ограниченной ответственностью «БРЕЙНДЕВ»

ИНН 7709993087 КПП 770901001
105120, Москва г., Сыромятническая Нижняя ул., дом № 10, строение 7, комната 1А

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Брейндев»

1.2. Юридический адрес – 194044, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сампсониевское, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 64, Литера Е, пом. 2-Н, офис 812

1.3. Дата государственной регистрации – 20.03.2017

1.4. Численность сотрудников – 1

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Косова Наталия Ивановна с долей 100%.

1.6. Виды деятельности:

Основным видом деятельности является 58.21 Издание компьютерных игр

Дополнительные виды деятельности:

58.29 Издание прочих программных продуктов;

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

63.12 Деятельность web-порталов;

63.91 Деятельность информационных агентств;

63.99 Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки;

73.11 Деятельность рекламных агентств;

73.12 Представление в средствах массовой информации;

73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества Генеральным директором. Согласно п. 11.1 Устава (в редакции от 19.02.2021 г.) Генеральный директор избирается общим собранием на срок 5 (пять) лет.

Решением №2 от 19.02.2021 г. на должность Генерального директора назначена Косова Наталия Ивановна на срок с 19.02.2021 по 18.02.2026 г. (включительно).

Решением №3 от 22.01.2026 г. полномочия Генерального директора Косовой Наталии Ивановны продлены на срок 5 лет с 19.02.2026 по 18.02.2031 г. (включительно).

Бухгалтерский учет в ООО «Брейндев» ведется главным бухгалтером, обязанности которого возложены на генерального директора. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

ООО «Брейндев» является субъектом малого предпринимательства, в связи с чем использует право на сдачу упрощенной отчетности (форма 1 «Бухгалтерский баланс» и форма 2 «Отчет о финансовых результатах»).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

В учетной политике разработан порядок отражения доходов и расходов Общества для целей бухгалтерского и налогового учета, порядок учета основных средств, материально-производственных запасов.

Выручка по реализованным услугам отражается по итогам каждого месяца – по лицензионному договору.

Учет выручки от реализации осуществляется на счете 90 «Продажи», учет прочих доходов – на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и ежемесячно в полном объеме относятся в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы учитываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полном объеме относятся в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, отпускаются в производство по себестоимости каждой единицы.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение. Начисление амортизации производится линейным методом без применения специальных коэффициентов.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся объекты на сумму 9 924 280,01 руб. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Группа НМА	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
	Сальдо конечное по счету 04	Сальдо конечное по счету 05	Сальдо конечное по счету 04	Сальдо конечное по счету 05
Авторские права (музыка, текст, фонограммы)	26 845 539,61	16 094 959,41	26 845 539,61	16 921 259,60

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного года, в тыс. руб.:

Вид денежных средств	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах	4 286	1 260
Депозиты	0	6 000

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 256 571,57 руб.

Структура дебиторской задолженности и фин. вложений на начало и конец отчетного года, тыс. руб:

Вид задолженности	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Задолженность покупателей и заказчиков	58	56
Задолженность поставщиков	21	19
Задолженность по налогам и взносам	177	182
Итого	256	257

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 128 855,79 руб.

Структура кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года, тыс. руб:

Вид задолженности	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Задолженность по налогам и взносам	174	129
Задолженность по оплате труда	59	0
Итого	233	129

6. Выручка

По состоянию на 31.12.2025 объем выручки составил 6 148 473,63 рублей. 100% выручки пришлось на основной вид деятельности 58.21 Издание компьютерных игр. По сравнению с 2024 объем выручки снизился на 2 581 755,43 руб.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Учет всех расходов по основной деятельности осуществляется на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат.

Структура расходов по обычной деятельности, в тыс. руб.:

Статья затрат	2024 год	2025 год
<i>Себестоимость продаж:</i>	<i>1 429</i>	<i>940</i>
● Амортизация	1 344	885
● Роялти	85	55
<i>Управленческие расходы:</i>	<i>6 268</i>	<i>2 544</i>
● Аренда помещения	1 151	221
● Страховые взносы	333	135
● Информационные услуги	488	72
● Оплата труда	4 263	1 731
● Оргтехника	19	0
● Пассажирские перевозки	8	0
● Прочие расходы	1	2
● Хозрасходы	5	1
● Запасы	0	351
● Мебель	0	31
Итого	7 697	3 484

8. Прочие доходы и расходы

Учет внереализационных доходов и расходов осуществляется по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

Структура прочих доходов и расходов:

Статья затрат	2024 год	2025 год
Прочие доходы	148 201	137 128
Прочие расходы	(148 203)	(137 065)

9. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

10. Информация о целевых денежных средствах

В отчетном периоде Общество не получало целевые денежные средства.

11. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После отчетной даты таковых событий не выявлено.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 6 148 473 (шесть миллионов сто сорок восемь тысяч четыреста семьдесят три) рубля 63 копейки, что ниже аналогичного показателя прошлого года. В будущих периодах Общество планирует продолжение деятельности.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 3 марта 2026 года.

Генеральный директор

Косова Н. И.