

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Центр разработки"**.

Сокращенное наименование организации: ООО «Центр разработки».

Единица измерения тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Дата создания организации – 07.08.2014

Основной вид деятельности ОКВЭД 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

Выручка от основного вида деятельности за 2025 год составила 34300 тыс. руб., что составляет 35, 6 % от выручки за период 2024 года.

Прочие доходы в 2025 году составила сумму 6087 тыс. руб., в том числе:

- Проценты по депозитам, выданным займам 6086 тыс. руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Организация применяет упрощенную систему налогообложения, является плательщиком НДС с 01.01.2025.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Перио Д	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленн ые амортизац ия и обесценен ие	поступило	списано		амортизац ия	обесценен ие	переоценка		переклассифицировано		первоначал ьная (переоцене нная) стоимость	накопленн ые амортизац ия и обесценен ие
					первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленны е амортизации и обесценени е			первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленна я амортизац ия	первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценени е		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	30 230	(30 215)	42 759	-	-	(5 144)	-	-	-	-	-	72 989	(35 359)
	За 2024 г.	30 230	(30 209)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	30 230	(30 215)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	30 230	(30 215)	42 759	-	-	(5 144)	-	-	-	-	-	72 989	(35 359)
	За 2024 г.	30 230	(30 209)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	30 230	(30 215)
из них исключительные права	За 2025 г.	30 230	(30 215)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	30 230	(30 220)
	За 2024 г.	30 230	(30 209)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	30 230	(30 215)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	30 230	(30 215)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	30 230	(30 220)	
	3а 2024 г.	30 230	(30 209)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	30 230	(30 215)	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	30 230	(30 215)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	30 230	(30 220)	
	3а 2024 г.	30 230	(30 209)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	30 230	(30 215)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	30 230	(30 215)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	30 230	(30 220)	
	3а 2024 г.	30 230	(30 209)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	30 230	(30 215)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	37 630	15	20
в том числе:			
Программы ЭВМ	37 630	15	20
из них созданные организацией	10	15	20
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

[illegible]

Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	42 759	-	-	(42 759)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактически м затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 764	(1 638)	-	(674)	674	(47)	-	-	-	-	1 090	(1 011)
	За 2024 г.	1 644	(1 493)	120	-	-	(145)	-	-	-	-	1 764	(1 638)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	1 764	(1 638)	-	(674)	674	(47)	-	-	-	-	1 090	(1 011)
	За 2024 г.	1 644	(1 493)	120	-	-	(145)	-	-	-	-	1 764	(1 638)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	79	126	151
в том числе: Офисное оборудование	79	126	151
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактически затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	107 000	-	379 500	(467 600)	-	-	-	-	18 900	-
	3а 2024 г.	141 000	-	1 027 000	(1 061 000)	-	-	-	-	107 000	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	107 000	-	366 500	(467 000)	-	-	-	-	6 500	-
	3а 2024 г.	136 000	-	1 027 000	(1 056 000)	-	-	-	-	107 000	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	13 000	600	-	-	-	-	12 400	-
	3а 2024 г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	107 000	-	379 500	(467 600)	-	-	-	-	18 900	-
	3а 2024 г.	141 000	-	1 027 000	(1 061 000)	-	-	-	-	107 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	100 389	(100 389)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	75 468	(75 468)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	152	(152)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	363	(363)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	100 237	(100 237)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	75 105	(75 105)	-	-	-	-	-	-

6.2.Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	56 193	-	927	-	(25 857)	-	-	-	31 263	-
	За 2024 г.	12 960	-	51 515	-	(8 282)	-	-	-	56 193	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	281	-	62	-	(279)	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	327	-	280	-	(326)	-	-	-	281	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 508	-	-	-	(6 158)	-	-	-	4 350	-
	За 2024 г.	11 936	-	6 158	-	(7 586)	-	-	-	10 508	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 975	-	808	-	(1 975)	-	-	-	808	-
	За 2024 г.	552	-	1 651	-	(228)	-	-	-	1 975	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	692	-	-	-	(692)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	692	-	-	-	-	-	692	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	325	-	-	-	(325)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	325	-	-	-	-	-	325	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	43	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	10	-	(1)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	7	-	1	-	(5)	-	-	-	3	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	42 365	-	47	-	(16 384)	-	-	-	26 028	-
	За 2024 г.	137	-	42 365	-	(137)	-	-	-	42 365	-
Итого	За 2025 г.	56 193	-	927	-	(25 857)	-	-	X	31 263	-
	За 2024 г.	12 960	-	51 515	-	(8 282)	-	-	X	56 193	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 350	4 350	4 350	4 350	4 350	4 350
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 350	4 350	4 350	4 350	4 350	4 350

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	807	1 464	-	(627)	-	-	1 644
	За 2024 г.	14 843	39	-	(14 075)	-	-	807
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39	100	-	(39)	-	-	100
	За 2024 г.	16	39	-	(16)	-	-	39
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	536	-	-	-	-	536
	За 2024 г.	11 357	-	-	(11 357)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	427	-	-	-	-	427
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	768	-	-	(588)	-	-	180
	За 2024 г.	830	-	-	(62)	-	-	768
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	401	-	-	-	-	401
	За 2024 г.	2 640	-	-	(2 640)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	807	1 464	-	(627)	-	X	1 644
	За 2024 г.	14 843	39	-	(14 075)	-	X	807

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	152	363
Затраты на оплату труда	36 997	53 251
Отчисления на социальные нужды	6 363	8 545
Амортизация	5 186	145
Прочие затраты	71 731	20 090
Итого по элементам	120 428	82 394
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(2)
Итого расходы по обычным видам деятельности	120 428	82 392

11. Государственная помощь

В 2025, 2024 годах бюджетные средства и бюджетные кредиты ООО «Центр разработки» не получало.

12. Иная информация.

12.1 Состав учредителей организации.

Единственным участником ООО «Центр разработки» до 19.12.2025 года был Аркаев Андрей Геннадьевич. С 19.12.2025 единственным участником общества стал Чернышев Егор Алексеевич на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале общества от 17.12.2025 года.

12.2 Сведения о руководстве организации

Единоличным исполнительным органом общества является директор. Главный бухгалтер в штате организации отсутствует. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет директор.

_____ Директор (наименование должности)	 _____ (подпись)	_____ Чернышев Егор Алексеевич (расшифровка подписи)
---	---	--

"__" _____ 20__ г.