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

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЭРТ» (ООО «ЦЭРТ»)

ИНН 9709042617 , КПП 770901001, ОГРН 1197746063701

Адрес: 109004, Москва г, Николоямская ул, дом 49, строение 1, этаж 2, кабинет 313

1. Общая информация об организации

ООО «ЦЭРТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов 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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Стоимость основных средств формируется по первоначальной стоимости приобретения, включая дополнительные расходы на приобретение и доведения до состояния эксплуатации.

Первоначальная стоимость ОС на начало 2025 года 440 880,00 руб.

Накопленная в предыдущих периодах амортизация 440 880,00 руб.

Остаточная стоимость на конец 2025 года 0,00 руб.

В периоде 2025 года выбыло из состава ОС одно основное средство на основании договора купли продажи.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На начало 2025 года запасы общества составляли 0,00 руб.
В отчетном периоде поступило (приобретено) материалов 3 400,00 руб.
В отчетном периоде выбыло (списано) материалов 3 400,00 руб.
На конец 2025 года запасы общества составляли 0,00 руб.

6. Расходы по обычным видам деятельности (состав расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах), строка 2120 отчета о финансовом результате

Амортизация	46 324,80
Обороты за 2024	46 324,80
аренда	189 516,12
Обороты за 2024	132 000,00
Обороты за 2025	57 516,12
бухгалтерские услуги	360 000,00
Обороты за 2024	180 000,00
Обороты за 2025	180 000,00

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	29 704,06
Обороты за 2024	19 377,52
Обороты за 2025	10 326,54
Оплата труда	14 852 022,25
Обороты за 2024	9 688 755,75
Обороты за 2025	5 163 266,50
Списание материалов	35 281,86
Обороты за 2024	31 881,86
Обороты за 2025	3 400,00
Списание РБП	55 895,96
Обороты за 2024	22 378,87
Обороты за 2025	33 517,09
Страховые взносы	3 015 551,88
Обороты за 2024	1 735 762,16
Обороты за 2025	1 279 789,72
Техническое обслуживание	41 600,00
Обороты за 2024	20 800,00
Обороты за 2025	20 800,00
услуги связи	17 841,60
Обороты за 2024	8 168,52
Обороты за 2025	9 673,08

7. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Остаток финансовых вложений (депозитов в банках) на начало 2024 года составлял 0,00 руб.
В 2024 году размещение в депозиты 79 500 000,00 руб..
В 2024 году возвращено с депозитов 71 000 000,00 руб.
Остаток финансовых вложений (депозитов в банках) на начало 2025 года составлял 8 500 000,00 руб.
В 2025 году размещение в депозиты 59 050 000,00 руб..
В 2024 году возвращено с депозитов 64 750 000,00 руб.
Остаток финансовых вложений (депозитов в банках) на конец 2025 года составляет 2 800 000,00 руб.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является гражданин Российской Федерации Финогенов Евгений Андреевич, доля участия — 100 процентов.

В 2024-2025 гг. Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу нет.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Финогенов Евгений Андреевич .

Главный бухгалтер — Финогенов Евгений Андреевич.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Поснения к отчету о финансовом результате

По итогам 2025 года у организации сформировался убыток в сумме 6 007,00 тыс. руб. Выручка по обычным видам деятльности составила в отчетном периоде отсутствовала.

Получен дополнительный доход (внереализационный доход) от финансовых вложений в депозиты в сумме 834,00 тыс. Руб.

Проценты к получению, уплате 2024-2025 гг.	1 719 649,65
Обороты за 2024	885 737,70
Обороты за 2025	833 911,95

Расходы по обычным видам деятельности расшифрованы в п. 6 данного Пояснения.

Прочие расходы Общества за период 2024-2025 гг.		
Расходы на услуги банков	149 580,01	
Обороты за 2024	91 933,34	
Обороты за 2025	57 646,67	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		1 747 039,26
Обороты за 2024		1 747 039,26

Убыток у Общества в отчетном периоде сформировался по причине того, что по условиям заключенных договоров, Общество оказывает услуги по разработке ПО, срок осуществления которых полностью (или частично) может быть достаточно продолжительным. Принимая во внимание данный факт, а также то, что Общество не скоратило штат работников в отчетном периоде, сформированный убыток является объективным показателем. Общество осуществляет постоянную деятельность, направленную на поиск новых контрагентов, а также на осуществление мероприятий по недопущению формирования убыцтков в будующем.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «ЦЭРТ» Финогенов Евгений Андреевич

Главный бухгалтер ООО «ЦЭРТ» Финогенов Евгений Андреевич