Общество с ограниченной ответственностью «ООО ЦДО»

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 «ЦДО».

1.2. Юридический адрес – 603002, Нижегородская область, г Нижний Новгород, ул Зеленодольская, д. 12.

1.3. Дата государственной регистрации – 17.06.2014 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.5. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Единственным участником является А.Ю. Кондратьев с долей 100 процентов.

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.Ю. Кондратьев (Решение № 2/2024 от 09.04.2024).
Главный бухгалтер Общества: А.Ю. Кондратьев (приказ № 3 от 27.12.2017).

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Общество является аккредитированной ИТ-компанией и применяет соответствующие льготы (Номер и дата реестровой записи: № 7443 от 14.07.2017г.).

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦДО» 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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

На конец отчетного года проводилась корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов перспективно, а именно данные из строки 1550 «Другие краткосрочные обязательства» перенесены в строку 1450 «Другие долгосрочные обязательства» (Бухгалтерская справка № 2 от 19.12.25г.) 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		**Основание**
	Нематериальные активы и Основные средства	
Принятие к учету	Организация не признает в составе НМА и ОС активы, удовлетворяющие признакам НМА и ОС, первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 руб.	п. 4, 7 ФСБУ 14/2022, п. 5 ФСБУ 6/2020
Оценка	После признания объект НМА и ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 14/2022, п.13 ФСБУ 6/2020
Модернизация	Первоначальная стоимость объекта	п.28 ФСБУ 14/2022

	НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА и ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.	п.37, 38 ФСБУ 14/2022 п.33, 35 ФСБУ 6/2020
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
	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 согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008

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

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). Арендные платежи признаются в составе расходов по мере оплаты.

6. Нематериальные активы и Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принята к учету компьютерная техника. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 1.

В течении 2025 года осуществлялись капитальные вложения на создание НМА. В отчете отражена балансовая стоимость с учетом накопленной амортизации. Срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводилась в период с 15.12.2025 г по 30.12.2025 г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные показатели деятельности организации по состоянию на отчетные даты.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним. Числовые раскрытия основных показателей, указанных в балансе и отчете о финансовых результатах отражены в табличных пояснениях к ним:

- Пояснение 1 Основные средства;

- Пояснение 2 Нематериальные активы;

- Пояснение 3 Дебиторская задолженность;

- Пояснение 4 Расходы по обычным видам деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор _____ Кондратьев А.Ю.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 752	(2 650)	434	-	-	(174)	-	-	-	-	-	3 186	(2 824)
	За 2024 г.	5 566	(5 212)	-	(2 814)	2 814	(251)	-	-	-	-	-	2 752	(2 650)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 704	(2 601)	434	-	-	(174)	-	-	-	-	-	3 138	(2 775)
	За 2024 г.	2 704	(2 352)	-	-	-	(248)	-	-	-	-	-	2 704	(2 601)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 814	(2 814)	-	(2 814)	2 814	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	49	(49)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49	(49)
	За 2024 г.	49	(46)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	49	(49)

1.2. 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	363	103	354
в том числе: Офисное оборудование	363	103	351
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	3
Транспортные средства	-	-	-
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			

1.3. 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	За 2025 г.	-	-	434	-	-	(434)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	434	-	-	(434)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Нематериальные активы

2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	28 109	(13 875)	-	-	-	(4 685)	-	-	-	-	-	28 109	(18 560)
	За 2024 г.	29 181	(9 244)	-	(1 072)	143	(4 774)	-	-	-	-	-	28 109	(13 875)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	28 109	(13 875)	-	-	-	(4 685)	-	-	-	-	-	28 109	(18 560)
	За 2024 г.	28 109	(9 190)	-	-	-	(4 685)	-	-	-	-	-	28 109	(13 875)
из них исключительные права	За 2025 г.	28 109	(13 875)	-	-	-	(4 685)	-	-	-	-	-	28 109	(18 560)
	За 2024 г.	28 109	(9 190)	-	-	-	(4 685)	-	-	-	-	-	28 109	(13 875)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 072	(54)	-	(1 072)	143	(89)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 072	(54)	-	(1 072)	143	(89)	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	28 109	(13 875)	-	-	-	(4 685)	-	-	-	-	-	28 109	(18 560)
	За 2024 г.	29 181	(9 244)	-	(1 072)	143	(4 774)	-	-	-	-	-	28 109	(13 875)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	28 109	(13 875)	-	-	-	(4 685)	-	-	-	-	-	28 109	(18 560)
	За 2024 г.	28 109	(9 190)	-	-	-	(4 685)	-	-	-	-	-	28 109	(13 875)
из них исключительные права	За 2025 г.	28 109	(13 875)	-	-	-	(4 685)	-	-	-	-	-	28 109	(18 560)
	За 2024 г.	28 109	(9 190)	-	-	-	(4 685)	-	-	-	-	-	28 109	(13 875)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 072	(54)	-	(1 072)	143	(89)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 072	(54)	-	(1 072)	143	(89)	-	-	-	-	-	-	-

2.3. 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	9 549	14 234	19 937
в том числе: Другие НМА	9 549	14 234	18 919
из них созданные организацией	9 549	14 234	18 919
Программы ЭВМ	-	-	1 019
из них созданные организацией	-	-	1 019
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

2.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	6 687	-	-	-	6 687	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	6 687	-	-	-	6 687	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 612	-	2 753	-	(8 038)	-	-	-	3 327	-
	За 2024 г.	24 216	-	6 394	-	(21 998)	-	-	-	8 612	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 784	-	333	-	(3 764)	-	-	-	353	-
	За 2024 г.	9 481	-	3 764	-	(9 460)	-	-	-	3 784	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 100	-	2 379	-	(3 100)	-	-	-	2 379	-
	За 2024 г.	10 388	-	1 082	-	(8 370)	-	-	-	3 100	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	202	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 434	-	-	-	(961)	-	-	-	473	-
	За 2024 г.	100	-	1 334	-	-	-	-	-	1 434	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	295	-	42	-	(214)	-	-	-	123	-
	За 2024 г.	4 046	-	214	-	(3 966)	-	-	-	295	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 612	-	2 753	-	(8 038)	-	-	X	3 327	-
	За 2024 г.	24 216	-	6 394	-	(21 998)	-	-	X	8 612	-

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 919	399
Затраты на оплату труда	27 091	28 064
Отчисления на социальные нужды	2 250	2 166
Амортизация	4 859	5 025
Прочие затраты	55 122	65 434
Итого по элементам	92 241	101 088
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	92 241	101 088