

Общество с ограниченной ответственностью «АДВ КЕЙК РИСЕРЧ»

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 «АДВ КЕЙК РИСЕРЧ».

1.2. ООО «АДВ КЕЙК РИСЕРЧ» состоит на учете в ИМНС № 10 по месту нахождения: 123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, д. 5, к. 1, этаж 4, помещ. 2038, на основании Свидетельства о постановке на учет, обществу присвоен ИНН 9710077300 с КПП 771001001.

1.3. Дата государственной регистрации – 30.07.2019 - создано на основании решения №1 Единственного учредителя от 18.07.2019 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 41 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Отдел разработки	38 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. В настоящее время размер уставного капитала ООО «АДВ КЕЙК РИСЕРЧ» составляет 10 тыс. рублей. Оплачен полностью. По состоянию на 31.12.2025 года 100 % доли в уставном капитале принадлежит физическому лицу гр. РФ Белову Сергею Дмитриевичу.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Решением единственного участника Общества 1/22 от 18.11.2022 года с 29.11.2022 года Генеральным директором Общества назначена Белова Елена Сергеевна, на неопределенный срок. Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «АДВ КЕЙК РИСЕРЧ», основано в 2019 году, ведет свою деятельность в области информационных технологий и занимается разработкой и доработкой

собственного программного обеспечения, в 2025 году являлось действующим резидентом инновационного центра Сколково, дата записи в реестр участников проекта 02.12.2019 года, основной регистрационный номер 1122892 и с марта 2022 года является участником аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, номер в реестре аккредитованных организаций (дата решения о государственной аккредитации: 03.03.2022).

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АДВ КЕЙК РИСЕРЧ » 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.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и организациям со статусом участника «Сколково» 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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	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 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	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
Признание выручки от выполнения работ, оказания	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы,	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина

услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	--	-----------------------------

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

В связи с отсутствием собственных помещений Общество арендует под уставную деятельность нежилое помещение по договору с ООО «АДВ-КЕЙК» по адресу: 123001, г. Москва, ул Большая Садовая, д. 5, к. 1, этаж 4, помещ. 2038. Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды без права выкупа. 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).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства (далее – ОС), стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике на начало и конец отчетной даты отсутствовали.

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в составе нематериальных активов есть программное обеспечение «ADV Cake CPA», балансовая стоимость которого 100 000 рублей, по состоянию на начала и конец года остаточная стоимость объекта равна нулю.

8. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Общество не применяло ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО). Расчетный период по мере поступления каждой новой партии запасов.

Фактическая себестоимость поступающих материалов формируется непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счетов:

15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка по основному виду деятельности организации за отчетный период составила 160 044 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 21 625 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 21 772 тыс. руб. Это связано с увеличением заработной платы и привлечением более квалифицированных специалистов и увеличением стоимости услуг по предоставлению в аренду серверов.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Белов С.Д. Связанные стороны:

п \ п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале	Виды операций подрядчики	Объем операций тыс.руб. Без НДС
1	Белов Сергей Дмитриевич	01.08.2019	Выписка ЕГРЮЛ	100	Вознагр.по труд.дог. от 01.08.20219	ФОТ- 4138 т.р. и страховые взносы 314 т.р.
2	ООО «АДВ-КЕЙК»	01.10.2022	Выписка ЕГРЮЛ	Белов С.Д. 100% доли	Субаренда помещений	2 250
3	ООО «АДВ-КЕЙК»	01.01.2023	Выписка ЕГРЮЛ	Белов С.Д. 100% доли	Вознаграждение за право использования ПО	146 642
4	Белова Елена Сергеева	29.11.2022	Выписка ЕГРЮЛ	Генеральный директор	Трудовой договор от 27.10.2022	ФОТ - 189 т.р, Страховые взносы 14 т.р.

Вознаграждение основного управленческого персонала (генеральный директор, исполнительный директор, глава разработки) составляет 4 327 тыс. руб. сумма страховых взносов – 328 тыс. руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	24 832	37 613	33 102
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	4,23	4,52	7,44
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,5	0,05	0,01

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма валовой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 1%. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

Белова Е.С.
