

## Общество с ограниченной ответственностью «Центемо»

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 «Центемо».

1.2. Юридический адрес - 141108, Московская область, г. Щелково, ул. Фабричная, д. 1, офис 315.

1.3. Дата государственной регистрации - 19.11.2001г.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 13 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Головной офис              | 3 человека  |
| Испытательная лаборатория  | 10 человек  |

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

| Наименование                             | Место нахождения/регистрации                                       | Численность |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| Обособленное подразделение ООО «Центемо» | 141108, Россия, Московская область, г. Щёлково, ул. Фабричная, д.2 | 10          |

1.7. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

Окуньков Алексей Станиславович ,  
Номинальная стоимость доли (в рублях): 10 000 рублей.  
Размер доли, %: 50

Овсянников Дмитрий Петрович,  
Номинальная стоимость доли (в рублях): 10 000 рублей.  
Размер доли, %: 50

Основным видом деятельности Общества в 2025 году была деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу. Код ОКВЭД 71.20.9

1.8. Обществом были получены следующие лицензии:

- №50.99.08.001.J1.000123.09.10 от 27.09.2010г. Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов 3 и 4 степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах.
- № Л012-00102-77/00577932 от 11 июля 2022 г. на производство лекарственных средств для медицинского применения.

- Предполагается продление срока лицензий и осуществление деятельности и после указанных дат.

#### 1.9 . Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: С.А. Журавлев (Приказ № 2 от 12.05.2023).

Главный бухгалтер Общества: Г.Г. Коркишко (Приказ № 1 от 11.01.2016).

#### 1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Учетная политика

Информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

#### 2.2. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество заключило следующие договора на краткосрочную аренду:

- производственных помещений по договору № ВФ-6884407 от 23.05.2023г.;
- производственного оборудования № ВФ-6915627 от 13.06.2023г.;
- офисного оборудования № 7387053 от 29.07.2024г.

Договора заключены на аренду без права выкупа. Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. Общество имеет право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности и первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

#### 2.3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

У Общества имеются основные средства группы «Машины и оборудование» на сумму 250 тыс.руб., амортизация 100%, остаточная стоимость ноль.

Переоценка не производилась.

## 2.4. Финансовые вложения.

Общество размещало денежные средства на депозитные счета в Сбербанке. Движение отражено в Таблице.

| Наименование показателя                                             | Период     | На начало года           | Изменения за период |                          | На конец периода         |                           |
|---------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                                     |            | первоначальная стоимость | поступило           | списано                  | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                                                     |            |                          |                     | первоначальная стоимость |                          |                           |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего                           | 3а 2025 г. | 3 000                    | 21 500              | (22 500)                 | 2 000                    | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | 6 000               | (3 000)                  | 3 000                    | -                         |
| в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | 3а 2025 г. | -                        | -                   | -                        | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                   | -                        | -                        | -                         |
| Депозитные счета                                                    | 3а 2025 г. | 3 000                    | 21 500              | (22 500)                 | 2 000                    | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | 6 000               | (3 000)                  | 3 000                    | -                         |
| Депозитные счета (в валюте)                                         | 3а 2025 г. | -                        | -                   | -                        | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                   | -                        | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений                         | 3а 2025 г. | -                        | -                   | -                        | -                        | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | -                   | -                        | -                        | -                         |
| Итого                                                               | 3а 2025 г. | 3 000                    | 21 500              | (22 500)                 | 2 000                    | -                         |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                        | 6 000               | (3 000)                  | 3 000                    | -                         |

## 2.5. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Запасы не проверяются на обесценение и резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости. Наличие и движение запасов отражено в таблице.

| Наименование показателя    | Период     | На начало года            | Изменения за период |                           | На конец периода          |
|----------------------------|------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|
|                            |            | фактическая себестоимость | затраты             | списано                   | фактическая себестоимость |
|                            |            |                           |                     | фактическая себестоимость |                           |
| Запасы - всего             | 3а 2025 г. | 332                       | 21 913              | (22 149)                  | 96                        |
|                            | 3а 2024 г. | 137                       | 18 923              | (18 728)                  | 332                       |
| в том числе:               |            |                           |                     |                           |                           |
| Сырье и материалы          | 3а 2025 г. | 332                       | 1 145               | (192)                     | 96                        |
|                            | 3а 2024 г. | 137                       | 1 189               | (141)                     | 332                       |
| Незавершенное производство | 3а 2025 г. | -                         | 20 768              | (21 957)                  | -                         |
|                            | 3а 2024 г. | -                         | 17 734              | (18 587)                  | -                         |

## 2.6. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице. (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023). Резерв по сомнительным долгам не создается. Просроченной дебиторской задолженности нет.

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года       | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |          | На конец периода     |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|
|                                                       |            | по условиям договора | поступило                                                                                                                    | списано  | по условиям договора |
|                                                       |            |                      | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | погашено |                      |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | 3а 2025 г. | 1 719                | 4 101                                                                                                                        | (3 986)  | 1 833                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 2 784                | 4 892                                                                                                                        | (5 958)  | 1 719                |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 118                  | 1 669                                                                                                                        | (1 545)  | 241                  |
|                                                       | 3а 2024 г. | 81                   | 1 465                                                                                                                        | (1 428)  | 118                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | 1 327                | 2 338                                                                                                                        | (2 359)  | 1 305                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 2 687                | 3 170                                                                                                                        | (4 530)  | 1 327                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | -                    | -                                                                                                                            | -        | -                    |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                                                                                                                            | -        | -                    |
| Авансы по аренде (лизингу)                            | 3а 2025 г. | 16                   | 3                                                                                                                            | -        | 19                   |
|                                                       | 3а 2024 г. | 16                   | -                                                                                                                            | -        | 16                   |
| Расчеты по налогам и сборам                           | 3а 2025 г. | 205                  | 83                                                                                                                           | (29)     | 259                  |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | 205                                                                                                                          | -        | 205                  |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | 3а 2025 г. | -                    | -                                                                                                                            | -        | -                    |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                                                                                                                            | -        | -                    |
| Расчеты по ЕНС                                        | 3а 2025 г. | 53                   | 8                                                                                                                            | (53)     | 8                    |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | 53                                                                                                                           | -        | 53                   |
| Итого                                                 | 3а 2025 г. | 1 719                | 4 101                                                                                                                        | (3 986)  | 1 833                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 2 784                | 4 892                                                                                                                        | (5 958)  | 1 719                |

## 2.7. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |         | На конец периода |
|-------------------------|--------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|
|                         |        |                | поступило                                                                                          | списано |                  |

|                                                  |            |       | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено |       |
|--------------------------------------------------|------------|-------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-------|
| Краткосрочные обязательства - всего              | 3а 2025 г. | 2 373 | 10 256                                                         | -                                  | (10 536) | 2 093 |
|                                                  | 3а 2024 г. | 2 371 | 10 123                                                         | -                                  | (10 121) | 2 373 |
| в том числе:                                     |            |       |                                                                |                                    |          |       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г. | 794   | 10 087                                                         | -                                  | (10 084) | 797   |
|                                                  | 3а 2024 г. | 795   | 9 956                                                          | -                                  | (9 957)  | 794   |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г. | 59    | -                                                              | -                                  | (59)     | -     |
|                                                  | 3а 2024 г. | -     | 59                                                             | -                                  | -        | 59    |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | 3а 2025 г. | 945   | 94                                                             | -                                  | -        | 1 040 |
|                                                  | 3а 2024 г. | 995   | -                                                              | -                                  | 50       | 945   |
| Расчеты по ЕНС                                   | 3а 2025 г. | -     | -                                                              | -                                  | -        | -     |
|                                                  | 3а 2024 г. | -     | -                                                              | -                                  | -        | -     |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 173   | 73                                                             | -                                  | -        | 246   |
|                                                  | 3а 2024 г. | 256   | -                                                              | -                                  | (82)     | 173   |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 3а 2025 г. | 402   | 1                                                              | -                                  | (393)    | 10    |
|                                                  | 3а 2024 г. | 325   | 108                                                            | -                                  | (31)     | 402   |
| Итого                                            | 3а 2025 г. | 2 373 | 10 256                                                         | -                                  | (10 536) | 2 093 |
|                                                  | 3а 2024 г. | 2 371 | 10 123                                                         | -                                  | (10 121) | 2 373 |

## 2.8. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочное обязательство только на оплату неиспользованных отпусков. Оценочные обязательства учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" и отражаются по строке 1540 "Оценочные обязательства". По сравнению с предыдущим годом оценочное обязательство уменьшилось на 120 тыс. руб. Информация по изменению величины резерва по отпускам отражена в таблице.

| Наименование показателя                           | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      |
|---------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|
|                                                   |            |                | признано            | списано  |                      |
|                                                   |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |
| Оценочные обязательства - всего                   | 3а 2025 г. | 615            | -                   | -        | 120                  |
|                                                   | 3а 2024 г. | 631            | (16)                | -        | -                    |
| в том числе:<br>Резерв на неиспользованный отпуск | 3а 2025 г. | 615            | -                   | -        | -                    |
|                                                   | 3а 2024 г. | 631            | (16)                | -        | -                    |
| Резерв ежегодных отпусков                         | 3а 2025 г. | -              | -                   | -        | 120                  |
|                                                   | 3а 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    |

## 2.9. Затраты на производство.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отраженных в Отчете о финансовых результатах (строки 2120 и 2210), приведена в таблице:

| Наименование показателя        | 3а 2025 г. | 3а 2024 г. |
|--------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты           | 1 377      | 986        |
| Затраты на оплату труда        | 14 246     | 11 411     |
| Отчисления на социальные нужды | 2 831      | 2 106      |
| Амортизация                    | -          | -          |
| Прочие затраты                 | 10 092     | 9 829      |
| Итого по элементам             | 28 547     | 24 333     |

## 2.10. Инвентаризация

| Объект учета                          | Дата проведения инвентаризации | Примечания             |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Материально - производственные запасы | 29.12.2025г.                   | Приказ от 25.12.2025г. |
| Дебиторская задолженность             | 03.03.2026г.                   | Приказ от 29.12.2025г. |
| Кредиторская задолженность            | 03.03.2026г.                   | Приказ от 29.12.2025г. |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 2.11. Прочие доходы.

В Отчете о финансовых результатах по строке 2340 отражена сумма восстановленного резерва по отпускам в размере 120 тыс.руб.. В 2024г. этот показатель составил 16 тыс. руб. и был отражен в прочих расходах со знаком плюс. В связи с изменением формы Отчета о финансовых результатах на основании ФСБУ 4/23 эта сумма перенесена в строку 2340. На финансовый результат 2024г. эта перестановка не повлияла.

## 2.12. Налог на прибыль

В Отчете о финансовых результатах за 2024г. в строке 2460 была отражена сумма пересчета налогового актива в соответствии с изменением ставки налога на прибыль с 1 января 2025г. Сумма пересчета отложенного актива составила 282 тыс. руб.

В Отчете 2025г. эта сумма была перенесена в строку 2410. Финансовый результат 2024г. в результате объединения строк 2410 и 2460 не изменился. Корректировка приведена в таблице:

| Наименование показателя | Код строки | 2024г.до корректировки | 2024г.после корректировки | Отклонение |
|-------------------------|------------|------------------------|---------------------------|------------|
| Налог на прибыль        | 2410       | (435)                  | (153)                     | +282       |
| в том числе:            |            |                        |                           |            |
| текущий налог           | 2411       | (217)                  | (217)                     | 0          |
| отложенный налог        | 2412       | 65                     | 65                        | 0          |
| Прочее                  | 2460       | 282                    |                           | -282       |
| Чистая прибыль          | 2400       | 2028                   | 2028                      | 0          |

3. В Отчете о движении денежных средств сумма перечисленного НДФЛ отражена в строке 4122. Платежи по ДМС отражены в строке 4121. Проценты по депозиту отражены в строке 4119.

## 4. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций между связанными сторонами.

### 4.1. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

### 4.2. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

непрерывности деятельности. На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». В 2026 году Общество продолжит участие в реализации ранее разработанной стратегии развития, в том числе будет осуществлять деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу, и развитие партнерских и взаимовыгодных отношений со своими деловыми партнерами, а также расширять нишу предоставляемых услуг в рамках основной деятельности Общества, работать над поиском новых клиентов.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 г.

Руководитель ООО «Центемо»

Журавлев С.А.

Главный бухгалтер ООО «Центемо»

Коркишко Г.Г.



