

ООО «ЦЕНТР РАЗВИТИЯ»

ИНН 7718592620КПП771801001

Адрес :107014, г. Москва, ул. Б. Оленья, д.29, ОГРН 1067746769089 тел. 8(495)234-31-08

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. ООО «ЦЕНТР РАЗВИТИЯ» 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.

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.

1.2. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые обществом : 68.31.12

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.2. Бухгалтерская отчетность ООО «ЦЕНТР РАЗВИТИЯ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.3. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.4. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб, при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

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

Переоценка основных средств обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.6.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: доходы от предоставления имущества в аренду.

2.7.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

2.7.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8. Иная Информация, раскрываемая ООО.

2.8.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

2.8.2. Участники Общества являются Моторин А.Б.- доля участия 50%, Джумагалиева Г.А. – доля участия 50%.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств(тыс.руб)

Наименование показателя	Элементы амортизации		
	СПИ	Первоначальная стоимость	начисления амортизации
Транспортные средства	60(мес.)	4 771,86	(4102,19)
Нежилое помещение	361(мес)	95212,43	(52 783,11)

4. Информация о финансовых вложениях

Наименование показателя	Изменения за период		
	На начало года	Проценты	На конец года
Долгосрочные финансовые вложения:	35 939,66	1551,99	11 495,00
<i>В том числе: займы предоставленные другим организациям</i>	35 939,66	1551,99	11 495,00

5. Информация об обязательствах

5.1. Информация о изменении займов приведена в таблице.

Информация о дебиторской задолженности тыс.руб

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период	На конец года.
Дебиторская задолженность :	19 287,17	25 867,09	19 324,56
Краткосрочная дебиторская задолженность :	19 287,17	25 867,09	19 324,56

Генеральный директор


(подпись)

Змитрукевич С.А.

(30 марта 2026 года)