

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах ООО НПО «ЦРД» за 2025 год**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью НПО «ЦЕНТР РАЗРЕШИТЕЛЬНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ»

Сокращённое наименование – ООО НПО «ЦРД»

ООО НПО «ЦРД» (Далее - Общество) зарегистрировано 02 ноября 2022 года

Юридический адрес – 107113, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул Шумкина, д. 20, стр. 1, помещ. 10

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 24 человека

Величина уставного капитала составляет 10 000 рублей.

Основными участниками Общества являются:

- Ельчищев Владимир Александрович с долей 70 процентов;
- Общество с ограниченной ответственностью «Рубикон» с долей 30 процентов.

1. Основные виды экономической деятельности:

Основной вид деятельности: 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

2. Учётная политика

1 июня 2025 года Общество утратило право на применение упрощённой системы налогообложения. В связи с этим была утверждена новая учётная политика.

Бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положению о ведении бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

Все показатели в пояснениях приведены в тысячах рублей.

Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.		0		0		0						0	
	За 2024 г.		0		0		0						0	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

именование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 2025 г.		0		0		0						0	
	за 2024 г.		0		0		0						0	

3.3. 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	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			

3.5. 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.			405		0	0	405	
	За 2024 г.					0	0		
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.			405		0	0	405	
	За 2024 г.					0	0		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.					0	0		
	За 2024 г.					0	0		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.					0	0		
	За 2024 г.					0	0		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.					
	За 2024 г.					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	200	(49)	3021	()		(938)						3221	(987)
	За 2024 г.	200	(10)		()		(39)						200	(49)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	200	(49)		()		(39)						200	(88)
	За 2024 г.	200	(10)		()		(39)						200	(49)
Офисное оборудование	За 2025 г.			1867			(206)						1867	(206)
	За 2024 г.													
Транспортные средства	За 2025 г.			1154			(693)						1154	(693)
	За 2024 г.													
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.		()		()		()							()
	За 2024 г.		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.		0		0		0				0	
	За 2024 г.		0		0		0				0	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2234	151	190
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	112	151	190
Офисное оборудование	1660		
Транспортные средства	462		
Неамортизируемые основные средства - всего			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

4.5. 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.			3015		0	(3015)		
	За 2024 г.					0	0		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.			1766		0	(1766)		
	За 2024 г.					0	0		
Офисное оборудование	За 2025 г.			95			(95)		
	За 2024 г.								
Транспортные средства	За 2025 г.			1154			(1154)		
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.					0	0		
	За 2024 г.					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.					0	0		
	За 2024 г.					0	0		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче- ские затраты	накопле- нное обесцен- ение	затраты	обесцен- ение	списано	принято к учету в качестве инвестицио- нной недвижимо- сти	фактиче- ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.					0	0		
	За 2024 г.					0	0		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.					0	0		
	За 2024 г.					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.					0	0		
	За 2024 г.					0	0		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	885		14004	(2792)					12097	
	За 2024 г.	300		2759	(2174)					885	
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	885		14004	(2792)					12097	
	За 2024 г.	300		2759	(2174)					885	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.				0						
	За 2024 г.				0						
Итого	За 2025 г.	885		14004	(2792)					12097	
	За 2024 г.	300		2759	(2174)					885	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.		()	3150	(2555)			X	X	595	()
	За 2024 г.		()	45	(45)			X	X		()
в том числе:	За 2025 г.		()	3150	(2554)					595	()
Сырье и материалы	За 2024 г.		()	45	(45)						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.		0			0	0				0
	За 2024 г.		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11634	0	24867		(9887)	0			26613	0
	За 2024 г.	1778	0	14297		(4441)	0			11634	0
в том числе: Расчёты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4309	0	10037		(3275)	0			11070	0
	За 2024 г.	1117	0	3834		(642)	0			4309	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7018	0	12031		(6611)	0			12438	0
	За 2024 г.	661	0	10155		(3798)	0			7018	0

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.		0	385		0	0			385	0
	За 2024 г.		0			0	0				0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.		0	1172		0	0			1172	0
	За 2024 г.		0			0	0				0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.		0	510		0	0			510	0
	За 2024 г.		0			0	0				0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.		0	206		0	0			206	0
	За 2024 г.		0			0	0				0
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.		0			0	0				0
	За 2024 г.	272	0			(272)	0				0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.		0	1		0	0			1	0
	За 2024 г.		0			0	0				0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.		0	104		0	0			104	0
	За 2024 г.		0			0	0				0
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	308	0	944		0	0			1252	0
	За 2024 г.		0	308		0	0			308	0
Итого	За 2025 г.	11634	0	25391		(9887)	0		X	27138	0
	За 2024 г.	1778	0	14297		(4441)	0		X	11634	0

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1437			(1008)	0		429
	За 2024 г.		1437		0	0		1437
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1437			(1008)	0		429
	За 2024 г.		1437		0	0		1437
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3793	2156		(2819)	0		3130
	За 2024 г.	2277	2193		(677)	0		3793
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.		567		(108)	0		459
	За 2024 г.	16			(16)	0		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2865	1219		(1854)	0		2230
	За 2024 г.	2151	1375		(661)	0		2865
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	218	1		(218)	0		1
	За 2024 г.	110	108		0	0		218
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	461			(461)	0		
	За 2024 г.		461		0	0		461
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	73	370		(3)	0		440
	За 2024 г.		73			0		73

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	176			(176)	0		
	За 2024 г.		176		0	0		176
Итого	За 2025 г.	5230	2156		(3827)	0	X	3559
	За 2024 г.	2277	3630		(677)	0	X	5230

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		
				погашено		как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.			()	()	
	За 2024 г.			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего			
Выданные - всего			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2555	45
затраты на оплату труда	20441	2966
Отчисления на социальные нужды	4031	612
Амортизация	938	39
Прочие затраты	46554	5089
Итого по элементам	74518	8751
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-219	
Итого расходы по обычным видам деятельности	74299	8751

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.			0	
	За 2024 г.			0	
в том числе: (назначение)	За 2025 г.			0	
	За 2024 г.			0	

Генеральный директор _____ Ельчищев А.М.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.