

ООО «ГАРМОНИЯ-УПРАВЛЕНИЕ ДАННЫМИ»

197101, г. Санкт-Петербург, ул.Кронверкская, д. 21, лит.А, пом.12-Н, офис 205-1
ИНН 7723760856 / 781301001, ОГРН 1107746460084

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

1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГАРМОНИЯ-УПРАВЛЕНИЕ ДАННЫМИ» за 2025 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений. (на основании п.51 ФСБУ 4/2023).

Все денежные суммы представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГАРМОНИЯ-УПРАВЛЕНИЕ ДАННЫМИ»

Адрес места нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, ул.Кронверкская, д. 21, лит.А, пом.12-Н, офис 205-1

Дата государственной регистрации: 04.06.2010г.

ОГРН 1107746460084

ИНН 7723760856

КПП 781301001

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. На отчетную дату оплачен полностью.

Основной вид деятельности Общества: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Участники Общества:

Шаров В.В. – доля 83,1 %

Егоров Н.Е. – доля 2,5 %

Обелов Е.Б. – доля 10 %

Чевычелов С.Н. – доля 4,4 %

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Судьбина Д.А.

Настоящая отчетность была подписана 12.02.2026г.

Среднегодовая численность сотрудников на 31.12.2025 составила 1 чел.

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

№ п/п	Наименование общества	Регистрационные данные
1	ООО «РЕШЕНИЯ «ГАРМОНИЯ»	ИНН 7813683532

2. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1/У от 30.12.2024г.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия 8.3».

Нематериальные активы.

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

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начисляется ежемесячно. Начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Основные средства.

Лимит стоимости малоценных активов составляет 100 000 руб.

Срок полезного использования определяется как период (в месяцах), в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте.

Запасы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Порядок списания общехозяйственных и коммерческих расходов.

Общехозяйственные расходы (счет 26) в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на продажу (счет 44) списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».

Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В том числе:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по Запасам – не ранее 1 октября

- по остальным активам и обязательствам по состоянию на 31 декабря

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Стоимость	Амортизация
					Стоимость	Амортизация			
Основные средства	2025	1017	(21)			(255)	1017	(276)	
	2024	-	-	1017			(21)	1017	(21)

3.2. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025	750			750
	2024	-	750		750

В результате инвентаризации финансовых вложений признаков обесценения финансовых вложений выявлено не было.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства на расчётных рублевых счетах	1101	5701	157
Денежные эквиваленты	4000	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	5101	5701	157

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	10000	10060	10937
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	27	35	96
Прочая	112	87	327
Итого:	10 139	10 182	11360

3.5. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	-	2131	-
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	13	180	161
Итого кредиторская задолженность:	13	2311	161

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.

4.1. Выручка (стр. 2110) (раскрывается по видам деятельности)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Оказание услуг по разработке программного обеспечения	2131	6033
Итого:	2131	6033

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Статья расходов	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Расходы	(1075)	(1336)
Итого:	(1075)	(1336)

4.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
По займам	382	-

4.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Расходы на услуги банков	(76)	(80)
Прочие расходы	(58)	(78)
Итого расходы	(134)	(158)

4.5. Налог на прибыль (стр. 2410)

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы». Сумма минимального налога при УСН «Доходы минус расходы» в 2025 году составила 4 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2025 года - 1 300 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2025г. составляет 16 718 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «ГУД» _____ (Судьбина Д.А.)