

# Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИСНЕЙРО»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Общие сведения и краткая характеристика деятельности

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИСНЕЙРО»

**Сокращённое наименование:** ООО «СЕРВИСНЕЙРО»

**ИНН:** 7724466744

**ОКПО:** 36327018

**Юридический адрес:** 115201, г. Москва, Каширский проезд, д. 13, помещение XIII, этаж 2, комната 34

**Руководитель:** Генеральный директор Маринин Сергей Владимирович

**Форма собственности:** частная собственность (код ОКФС 16).

**Основной вид деятельности:** разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01). Организация осуществляет деятельность в сфере нейротехнологий, разработки программного обеспечения для систем искусственного интеллекта, обработки больших данных, а также оказание сопутствующих консультационных услуг.

ООО «СЕРВИСНЕЙРО» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощённую систему налогообложения (УСН), что подтверждается составом отчётности и указанием налога при УСН в отчёте о финансовых результатах.

### 2. Основы составления отчётности и информация об учётной политике

Бухгалтерская отчётность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ) и отраслевыми стандартами, действующими на территории Российской Федерации.

Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая составление упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности. Учётная политика Общества на 2025 год сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации». Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Отчётность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Как субъект малого предпринимательства организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль». В связи с применением УСН учёт расчётов по налогам ведётся в соответствии с требованиями НК РФ, налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражается в отчёте о финансовых результатах по строке 2410.

Учёт нематериальных активов (программы для ЭВМ, базы данных, исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности в области нейротехнологий) осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация начисляется линейным способом. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы учитываются в соответствии с ПБУ 17/02 «Учёт расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы». Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

### 3. Анализ показателей за 2025 год в сравнении с предыдущим периодом

#### 3.1. Активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года активы организации составили **350 641 тыс. руб.**, что на 55 443 тыс. руб. (13,6%) ниже показателя на 31 декабря 2024 года (406 084 тыс. руб.). Снижение обусловлено уменьшением дебиторской задолженности.

Внеоборотные активы представлены:

- материальные внеоборотные активы (основные средства) – **730 тыс. руб.** (появились в 2025 году);
- нематериальные активы (исключительные права на программные продукты, нейротехнологические разработки, патенты) – **15 871 тыс. руб.** (на начало года – 2 530 тыс. руб.). Рост в 6,3 раза связан с постановкой на учёт результатов интеллектуальной деятельности.

В составе оборотных активов:

- запасы – **79 тыс. руб.** (в 2024 году отсутствовали);
- денежные средства – **21 468 тыс. руб.** (на начало года – 712 тыс. руб.). Рост в 30 раз свидетельствует о значительном улучшении ликвидности;
- финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность заказчиков) – **311 776 тыс. руб.** (на начало года – 402 796 тыс. руб.). Снижение на 22,6% связано с погашением задолженности контрагентами.

#### 3.2. Обязательства и капитал

Капитал организации увеличился с 217 528 тыс. руб. до **243 418 тыс. руб.** (рост на 11,9%). Рост обусловлен получением чистой прибыли в отчётном периоде. Нераспределённая прибыль выросла с 216 528 тыс. руб. до 242 418 тыс. руб.

Краткосрочные заёмные средства выросли с 24 823 тыс. руб. до **81 595 тыс. руб.** (рост в 3,3 раза), что связано с привлечением финансирования для развития и масштабирования деятельности.

Краткосрочная кредиторская задолженность снизилась со 163 733 тыс. руб. до **25 628 тыс. руб.** (снижение на 84,3%), что свидетельствует об улучшении расчётной дисциплины и погашении обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

Долгосрочные обязательства в отчётном периоде отсутствуют.

### **3.3. Финансовые результаты**

По итогам 2025 года организация получила чистую прибыль в размере **25 890 тыс. руб.**, что в 3,1 раза превышает показатель 2024 года (8 365 тыс. руб.). Рост прибыли обусловлен увеличением выручки и оптимизацией расходов.

Выручка за отчётный период составила **91 764 тыс. руб.**, что на 21,7% выше уровня 2024 года (75 395 тыс. руб.). Рост связан с расширением портфеля заказов на разработку программного обеспечения и нейротехнологических решений.

Расходы по обычным видам деятельности снизились с 61 870 тыс. руб. до 58 340 тыс. руб. (снижение на 5,7%). Управленческие расходы составили 58 199 тыс. руб. (в 2024 году – 61 276 тыс. руб.).

Проценты к уплате выросли с 1 711 тыс. руб. до 3 410 тыс. руб. (рост в 2 раза), что связано с увеличением объёма заёмных средств.

Прочие доходы в 2025 году составили 1 тыс. руб. (в 2024 году отсутствовали). Прочие расходы выросли с 752 тыс. руб. до 2 043 тыс. руб. (рост в 2,7 раза).

Налог при упрощённой системе налогообложения начислен в сумме 2 082 тыс. руб. (в 2024 году – 2 697 тыс. руб.), что соответствует динамике налоговой базы.

### **4. Информация об инвентаризации**

Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Расхождений между данными бухгалтерского учёта и фактическим наличием активов не выявлено.

### **5. Информация об обязательном аудите**

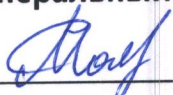
Бухгалтерская отчётность ООО «СЕРВИСНЕЙРО» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

### **6. События после отчётной даты**

Событий после отчётной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние организации, не выявлено.

Дата составления пояснений: 5 марта 2026 года.

**Генеральный директор ООО «СЕРВИСНЕЙРО»**

 / Маринин С.В. /