

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.) "ОРГАДАТА РУС" за 2025 год

I. Общие сведения

1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью "ОРГАДАТА РУС". Форма собственности – Смешанная иностранная собственность.
Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного Протоколом № 01/2015 от 23 апреля 2015 г. Общего собрания Учредителей.
2. Юридический адрес Общества: 119285, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Раменки, ул Пудовкина, д. 4, офис ЭТАЖ 3, КОМНАТА 35
3. Дата государственной регистрации Общества: 05.05.2015
4. ОГРН: 1157746414319
5. Уставный капитал: 470 000 руб.
6. Сведения об учредителях:
 - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРГАДАТА СОФТВЭА-ДИНСТЛЯЙСТУНГЕН АКЦИЕНГЕЗЕЛЫШАФТ". Доля в уставном капитале – 80%.
 - Вольштайн Роман. Доля в уставном капитале – 20%.
7. Общество осуществляет несколько видов деятельности. Основной вид деятельности Общества – Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
8. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Куимов А.Н.
9. Численность работников на отчетную дату – 1 человек.
10. Общество применяет общий режим налогообложения.

II. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет осуществляется компанией ООО «Бизнес-консультант». Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.

Способ ведения бухгалтерского учета – автоматизированный, осуществляется в программе «1С: Предприятие 8.3».

Учетная политика на 2025 год сформирована с учетом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в

случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В бухгалтерском учете поступление материальных запасов отражается на счете 10 "Материалы". Аналитический учет материально-производственных запасов ведется в разрезе номенклатуры.

При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Учет списания коммерческих расходов и издержек обращения - признание расходов в себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в учете.

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе вида задолженности.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев с отчетной даты, и долгосрочная если срок погашения более 12 месяцев с отчетной даты.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг. Выручка от оказания услуг для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов регулируется ПБУ 10/99.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности формируются в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат. Учет расходов по местам возникновения обеспечивается посредством организации соответствующего аналитического учета.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль. Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Текущий налог на прибыль в отчете о финансовых результатах соответствует данным декларации по налогу на прибыль.

Для целей налогообложения признается выручка от продажи в следующем порядке:
В целях исчисления налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ по моменту отгрузки товаров (работ, услуг).

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271, 272 НК РФ.

В целях исчисления налога на прибыль доход от реализации товаров (работ, услуг) и внереализационные доходы Общества определяются методом начисления, т. е. доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты. Порядок признания расходов при методе начисления регулируется статьей 272 НК РФ.

III. Сравнительные данные

Валюта баланса на начало 2025 не изменялась. Исправлений ошибок в 2025 г. не было.

IV. Анализ деятельности и финансового состояния

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса			
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
Актив						
1. Внеоборотные активы	6 125	4 445	7,2	8,7	-1 680	-27,4
в том числе: основные средства	6 125	4 445	7,2	8,7	-1 680	-27,4
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	79 185	46 716	92,8	91,3	-32 469	-41
в том числе: запасы	3	3	<0,1	<0,1	–	–
дебиторская задолженность	1 673	2 110	2	4,1	437	26,1

денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	76 249	43 218	89,4	84,5	-33 031	-43,3
Пассив						
1. Собственный капитал	47 450	34 649	55,6	67,7	-12 801	-27
2. Долгосрочные обязательства,	13	9	<0,1	<0,1	-4	-30,8
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	37 847	16 503	44,4	32,3	-21 344	-56,4
в том числе:	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	85 310	51 161	100	100	-34 149	-40

Активы на последний день анализируемого периода (31.12.2025) характеризуются большой долей (91,3%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь анализируемый период уменьшились на 34 149 тыс. руб.

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	±% ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	47 450	34 649	55,6	67,7	-12 801	-27
2. Уставный капитал	470	470	0,6	0,9	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	46 980	34 179	55,1	66,8	-12 801	-27,2

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. намного (в 73,7 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Оценка результатов деятельности

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024г.	2025г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2):2)	
1. Выручка	130 598	28 077	-102 521	-78,5	79 338
2. Расходы по обычным видам деятельности	64 743	30 435	-34 308	-53	47 589
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	65 855	-2 358	-68 213	↓	31 749
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	6 566	12 005	+5 439	+82,8	9 286
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	72 421	9 647	-62 774	-86,7	41 034
6. Проценты к уплате	—	—	—	—	—
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-14 519	-2 448	+12 071	↑	-8 484
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	57 902	7 199	-50 703	-87,6	32 551
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	57 902	7 199	-50 703	-87,6	32 551
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-12 801	x	x	x

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь рассматриваемый период организация получила убыток от продаж в размере 2 358 тыс. руб., что составляет 8,4% от выручки. В отличие от анализируемого, в предыдущем периоде имела место прибыль в сумме 65 855 тыс. руб. По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 102 521 и 34 308 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-78,5%) опережает изменение расходов (-53%)

Прибыль от прочих операций в течение анализируемого периода составила 12 005 тыс. руб., что на 5 439 тыс. руб. (82,8%) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года.

В состав расходов по обычным видам деятельности входят:

- косвенные расходы (управленческие расходы), руб.

Амортизация / depreciation	103 966,32
Аренда помещения/Renting	258 000,00
Бухгалтерские услуги/ Accounting	1 440 389,44
Гостиница / hotel	288 431,17
Доставка/ courier	59 515,53
Интернет / internet	8 888,10
ИТ оборудование	29 680,84

Канцтовары	1 742,79
Компенсация за транспорт (1200/1500) / mileage	6 000,00
Компенсация за транспорт (свыше 1200/1500) / mileage	31 460,00
Малоценное оборудование и запасы	64 765,01
Мобильная связь / telephone	60 103,10
Оплата труда / salary	14 889 596,85
ПО / software	38 024,73
Расходные материалы / expendables	9 424,16
Расходы на автомобиль	920,50
Резерв по отпускам / salary reserve	1 405 538,51
Резерв по страховым взносам / social insurance reserve	1 011 795,21
Резерв по травматизму / social insurance reserve	2 811,07
Секретарские услуги / secretarial	510 000,00
Страховые взносы / social insurance	2 829 317,93
Суточные / per diem	34 900,00
Суточные сверх нормы / per diem	8 400,00
Травматизм / social insurance	26 469,28
Транспорт / transport	499 383,23
Услуга переводчика	3 900,00
Юридические услуги / legal	4 835 300,99
Итого	28 458 724,76

- коммерческие расходы, руб.

Амортизация / depreciation	1 575 423,72
Имущественные налоги	14 587,00
КАСКО	137 369,19
ОСАГО	17 167,02
Представительские расходы	133 816,80
Расходы на автомобиль	97 823,99
Итого	1 976 187,72

Расшифровка статей бухгалтерского баланса

1) Основные средства

На 31.12.2025 (остаточная стоимость, руб):

Кофемашина JURA E80 PIANO, 00-000004	18 181,36
Стол Ergosto Optima, 00-000013	15 928,60
Автомобиль легковой HYUNDAI Palisade VIN KMHR581ADPU586233, 00-000018	4 332 415,27
Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max 512 ГБ, 00-000019	78 672,00
Итого	4 445 197,23

Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 701	(2 576)	-	(492)	492	(1 679)	8 208	(3 763)
	За 2024 г.	9 472	(1 665)	179	(950)	950	(1 861)	8 701	(2 576)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	53	(28)	-	-	-	(8)	53	(35)
	За 2024 г.	53	(20)	-	-	-	(8)	53	(28)
Офисное оборудование	За 2025 г.	846	(681)	-	(492)	492	(86)	353	(275)
	За 2024 г.	1 617	(1 364)	179	(950)	950	(268)	846	(681)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 746	(1 838)	-	-	-	(1 575)	7 746	(3 413)
	За 2024 г.	7 746	(263)	-	-	-	(1 575)	7 746	(1 838)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	56	(29)	-	-	-	(11)	56	(40)
	За 2024 г.	56	(19)	-	-	-	(11)	56	(29)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 445	6 125	7 807
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	18	26	33
Офисное оборудование	79	164	253

Транспортные средства	4 332	5 908	7 483
Другие виды основных средств	16	27	37

2) Запасы

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	3а 2025 г.	3	-	174	(174)	-	-	X	X	3	-
	3а 2024 г.	4	-	31 976	(31 977)	-	-	X	X	3	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3	-	174	(174)	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	4	-	101	(102)	-	-	-	-	3	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31 875	(31 875)	-	-	-	-	-	-

3) Дебиторская задолженность

Составляет 2 110 тыс. руб. на 31.12.2025, в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 51 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 657 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС – 1402 тыс. руб.

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	630	(57)	1 557	-	(810)	(51)	(57)	-	1 326	(316)
	3а 2024 г.	10 376	(77)	3 151	-	(12 877)	(20)	(149)	-	630	(57)
в том числе:											

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	135	-	51	-	(135)	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	24	-	135	-	(24)	-	-	-	135	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	773	(57)	133	-	(539)	(51)	(57)	-	316	(316)
	За 2024 г.	1 484	(77)	716	-	(1 407)	(20)	(149)	-	773	(57)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	136	-	-	-	(136)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	136	-	-	-	-	-	136	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	413	-	244	-	-	-	-	-	657	-
	За 2024 г.	4 563	-	-	-	(4 149)	-	-	-	413	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	273	-	1 130	-	-	-	-	-	1 402	-
	За 2024 г.	7 570	-	-	-	(7 297)	-	-	-	273	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(1 100)	-	-	-	-	-	-	-	(1 100)	-
	За 2024 г.	(3 264)	-	2 164	-	-	-	-	-	(1 100)	-
Итого	За 2025 г.	630	(57)	1 557	-	(810)	(51)	(57)	X	1 326	(316)
	За 2024 г.	10 376	(77)	3 151	-	(12 877)	(20)	(149)	X	630	(57)

4) Обязательства

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 7178 тыс.руб.. в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 5 501 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 458 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам - 1204 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 15 тыс. руб.

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 951	1 254	(21 920)	(108)	7 177
	За 2024 г.	43 298	24 876	(40 175)	(49)	27 951
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 500	1	-	-	5 501
	За 2024 г.	16 322	5 500	(16 322)	-	5 500
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 292	53	(14 780)	(108)	458
	За 2024 г.	16 681	14 996	(16 336)	(49)	15 292
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	1 200	-	-	1 204
	За 2024 г.	7 502	1	(7 500)	-	3
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 892	-	(6 892)	-	-
	За 2024 г.	2 777	4 116	-	-	6 892

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	263	-	(247)	-	15
	За 2024 г.	-	263	-	-	263
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	(16)	-	-
Итого	За 2025 г.	27 951	1 254	(21 920)	(108)	7 177
	За 2024 г.	43 298	24 876	(40 175)	(49)	27 951

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.	8 796	2 420	1 118	1 872	8 225
	За 2024 г.	7 506	3 581	1 615	676	8 796
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 796	2 420	1 118	1 872	8 225
	За 2024 г.	7 506	3 581	1 615	676	8 796

5) Расходы будущих периодов

В состав РБП входят расходы на лицензионное программное обеспечение, используемое для электронного документооборота между контрагентами, сроком до 12 месяцев. Так же входит страхование на транспортное средство

Полис КАСКО 0780R/046/E00423/25 от 18 сентября 2025	111 025,07
Полис ОСАГО XXX0566539330 от 18 сентября 2025 г.	14 392,04
РБП Лицензия Диадок "Интеграция" 2025-2026	18 062,47
РБП Лицензия Диадок 250 док-в 2025-2026	1 461,03
Итого	34 808,23

6) Дивиденды

В 2025 году компанией была распределена прибыль прошлых в размере 10 000 000 руб. в ноябре 2025 и 10 000 000 руб. в декабре 2025.

	Ноябрь 2025		Декабрь 2025	
	выплаченные дивиденды	удержанный налог 15%	выплаченные дивиденды	удержанный налог 15%
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРГАДАТА СОФТВЭА-ДИНСТЛЯЙСТУНГЕН АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ"	8 000 000.00	1 200 000.00	8 000 000.00	1 200 000.00
Роман Вольштайн (нерезидент)	2 000 000.00	300 000.00	2 000 000.00	300 000.00
Итого	10 000 000.00	1 500 000.00	10 000 000.00	1 500 000.00

V. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые хозяйственные общества.

VI. Аффилированные лица.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРГАДАТА СОФТВЭА-ДИНСТЛЯЙСТУНГЕН АКЦИЕНГЕЗЕЛЫШАФТ". Доля в уставном капитале – 80%.

Вольштайн Роман. Доля в уставном капитале – 20%.

VII. Условные обязательства

Создан оценочный резерв под отпуска в размере 8 225 348,8 руб.

VIII. Непрерывность деятельности

Компания не предполагает банкротства, ликвидации, будет осуществлять дальнейшую деятельность и погашать обязательства перед контрагентами.

IX. События после отчетной даты

На дату составления отчета события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Куимов А.Н.