

**Общество с ограниченной ответственностью
"ОМНИДАТА"**

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

1. Общие требования

Общество с ограниченной ответственностью "ОМНИДАТА "

Учредители :

1. 100 % долей участия является Аксёнов Алексей Игоревич

Сведения о регистрации Общества:

Инспекция Федеральной налоговой службы № 4 по г.Москве

ИНН 9724016019

ОГРН 1207700237524

Место нахождения Общества:

Юридический адрес ООО «ОМНИДАТА»: 119021, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, б-р Зубовский, д. 17, стр. 1, помещ. 2/3

Фактический адрес ООО «ОМНИДАТА»: 119021, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, б-р Зубовский, д. 17, стр. 1, помещ. 2/3

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность персонала в 2025 году составила 23 человек (в 2024 году – 20 человек).

Основные виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Органы управления Общества:

Органами управления Общества, согласно Уставу, являются: генеральный директор Аксёнов Алексей Игоревич

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании учетной политики. Учетная политика сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности .

Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Нематериальные активы

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным ФСБУ14/2022 нематериальных активов, включая расходы на создание исключительных прав на результаты работ по созданию программного обеспечения.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации и (или) максимального срока действия соответствующих исключительных прав, установленного ГК РФ.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов»

Амортизация по нематериальным активам начисляется за месяц.

Начисление амортизации по объекту нематериальных активов начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе нематериальных активов, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в состав текущих расходов в момент ввода в эксплуатацию.

По всем группам амортизируемых основных средств Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет на дату принятия их к учету (дату ввода в эксплуатацию и отражения в качестве основных средств) исходя из ожидаемого срока использования актива.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

Аренда

Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении каждого такого предмета аренды. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Дебиторская задолженность

При наличии признаков обесценения дебиторской задолженности, утвержденных руководством Общества, создается резерв по сомнительным долгам.

По авансам выданным и прочей задолженности коэффициенты резервирования определяются на индивидуальной основе (оценка возможности выполнения работ, оказания услуг и понимания предполагаемых сроков погашения задолженности).

Кроме того, руководство Общества по собственным оценкам в виду индивидуальных особенности контрагентов, тенденции в их платежеспособности, последующих расчетах и платежах, а также результаты анализа

предполагаемых будущих денежных поступлений, поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг может признать задолженность сомнительной, если вероятность ее погашения является низкой.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от оказания услуг, выполнения работ по основным видам деятельности, определенным Уставом Организации

Расходы

К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты предприятия, приходящиеся на выполненные работы и оказанные услуги в отчетном периоде.

Для обобщения производственных затрат, которые обусловлены процессом оказания услуг применяется счет 20 «Основное производство».

Для обобщения информации о расходах для нужд управления применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы». На указанном счете отражаются административно-управленческие расходы, расходы на содержание общехозяйственного персонала, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т. п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	90 867	(12 629)	40 082	(9 439)	130 950	(22 068)
	За 2024 г.	28 666	(8 122)	62 201	(4 507)	90 867	(12 629)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	90 867	(12 629)	40 058	(9 439)	130 925	(22 068)
	За 2024 г.	28 666	(8 122)	62 201	(4 507)	90 867	(12 629)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	25	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	31 588	-	-	-	31 588
	За 2024 г.	41 020	23 872	(33 305)	-	31 588
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	31 588	-	-	-	31 588
	За 2024 г.	41 020	23 872	(33 305)	-	31 588

3.3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	849	(674)	-	(113)	849	(787)
	За 2024 г.	743	(475)	107	(199)	849	(674)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	849	(674)	-	(113)	849	(787)
	За 2024 г.	743	(475)	107	(199)	849	(674)

3.4. Дебиторская задолженность

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	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	56 906	71 884	(72 546)	56 290
	3а 2024 г.	20 703	56 569	(20 366)	56 906
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 615	643	(1 553)	704
	3а 2024 г.	755	1 312	(451)	1 615
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	55 159	71 060	(70 823)	55 396
	3а 2024 г.	19 522	55 125	(19 489)	55 159
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	92	-	(92)	-
	3а 2024 г.	25	92	(25)	92
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5	17	-	22
	3а 2024 г.	25	5	(25)	5
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	31	-	31
	3а 2024 г.	291	-	(291)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	5	-	5
	3а 2024 г.	1	-	(1)	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	36	128	(32)	132
	3а 2024 г.	-	36	-	36
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	83	-	(83)	-
Итого	3а 2025 г.	56 906	71 884	(72 546)	56 290
	3а 2024 г.	20 703	56 569	(20 366)	56 906

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 200 000 тыс. руб.

В течение 2025 года величина уставного капитала не изменилась.

3.6. Обязательства. Кредиторская задолженность

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	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	18 052	12 741	(8 968)	21 825
	3а 2024 г.	8 806	11 308	(2 062)	18 052
в том числе:					

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 450	11 707	(3 777)	10 381
	3а 2024 г.	1 168	2 450	(1 168)	2 450
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 148	-	(1 148)	-
	3а 2024 г.	6	1 148	(6)	1 148
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	3 000	-	(600)	2 400
	3а 2024 г.	-	3 000	-	3 000
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	707	562	(801)	468
	3а 2024 г.	780	537	(610)	707
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	7 838	96	-	7 934
	3а 2024 г.	6 371	1 467	-	7 838
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	45	-	45
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	267	298	-	564
	3а 2024 г.	201	66	-	267
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 639	-	(2 639)	-
	3а 2024 г.	-	2 639	-	2 639
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	78	(3)	78
	3а 2024 г.	280	-	(277)	3
Итого	3а 2025 г.	18 052	12 786	(8 968)	21 870
	3а 2024 г.	8 806	11 308	(2 062)	18 052

3.5 Информация, связанная с использованием денежных средств

На конец 2025 года остаток денежных средств на расчетных счетах составил 95 тыс. руб.

На конец 2024 года – 534 тыс. руб.

3.6. Доходы и Расходы по обычным видам деятельности

Основным видом деятельности Общества является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Выручка за 2025 год составила 191 300 тыс. руб

Вид дохода	2025	2024
Выручка по основному виду деятельности	191 300	160 243
Прочее доходы	897	2 365
Итого	192 197	162 608

Вид расходов	2025	2024
Себестоимость	137 292	56 261
Управленческие расходы	45 740	52 963
Прочие расходы	829	545
Итого		

4. Экономическая среда

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частным изменениям и допускают различные толкования. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. Руководство Общества полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Кроме того, такие факторы как снижение реальных доходов населения в России, сокращение ликвидности и рентабельности компаний, а также рост случаев банкротств юридических и физических лиц могут повлиять на способность заемщиков Общества погашать задолженность перед Обществом.

Санкции, направленные против России, в свою очередь, обострили экономические проблемы по всему миру: возросла цена нефти и газа, минеральных удобрений и прочих ресурсов на фоне сокращения их поставок, эмбарго на российский урожай зерновых культур вызвал ещё большую инфляцию цен на продукты питания. , в первую очередь, внешнеторговым балансом.

Санкционные ограничения запустили процесс масштабной структурной перестройки российской экономики, который может растянуться на трехлетний прогнозный период и даже за его пределы.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Генеральный директор ООО «Омнидата»

Аксёнов А.И.