

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО ЭСРИ СНГ за 2025 год**

1. Общие сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «ЭСРИ СНГ»

Полное название	Общество с ограниченной ответственностью «ЭСРИ СНГ»
Сокращенное название	ООО ЭСРИ СНГ
ИНН/КПП	7743692058/ 774301001
Адрес местонахождения	125445, Москва г, Смольная ул., дом № 52, строение 6
Фактический адрес	125445, Москва г, Смольная ул., дом № 52, строение 6
Дата государственной регистрации	13.05.2008
ОГРН	1087746626890
Среднесписочная численность	15 человек
Основной вид деятельности	62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги
Дополнительный вид деятельности	71.12.4 Деятельность геодезическая и картографическая
Уставный капитал предприятия	100 000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет
Состав учредителей	Гражданка РФ Быстрова Ю.А. – 35%; Гражданин РФ Ушаков А.И. – 15%; Гражданин РФ Орлов А.В. – 15%; Компания с ограниченной ответственностью «ЭСРИ Интернешнл ЛЛС» (США) – 35%.

Предприятие является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному Закону от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Данная отчетность составлена и подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество может реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

2. Сведения об учетной политике организации в отношении показателей, приведенных в бухгалтерском балансе, в отчете о финансовых результатах.

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.3. Основные средства.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены по п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

На балансе Общества числятся основные средства: вычислительная техника и автомобиль Exeed LX.

По строке баланса 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость этих активов- 1 604 тыс.руб.

2.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По строке баланса 1170 «Финансовые вложения» отражен заем по Инвестиционному договору № 1 от 03.05.2022, заключенный на пять лет, между ООО ЭСРИ СНГ и ТОО «Дата+Интернейшнл» (Казахстан) — 25 000 тыс.руб.

2.5. Запасы. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

По строке баланса 1210 «Запасы» числится остаток неиспользованных канцелярских товаров - 2 тыс.руб.

2.6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Резерв по сомнительным долгам не предусмотрен.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам отражается за вычетом сумм НДС.

По строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражены сведения о дебиторской задолженности — 17 072 тыс.руб. Также по строке баланса 1520

«Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность — 15 199 руб.

2.7. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена выручка организации по усеченной технической поддержке и обучению по программным продуктам Esri — 23 685 тыс.руб.

По строке 2120 «Себестоимость» отражены расходы по оплате труда, налоги и сборы, амортизация и др.— 36 716 тыс.руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отражены комиссия банков и курсовые разницы — 33 315 тыс. руб. и 20 266 тыс.руб. соответственно.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» показан размер чистой прибыли — 14 тыс.руб. В связи с экономической ситуацией и той деятельностью, которой в настоящее время занимается организация невозможно получать значительную прибыль. По сравнению с 2024 годом прибыль сократилась на 31 тыс.руб. В связи с этим дивиденды за 2025 год не начисляются.

3. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период.

3.1 ООО ЭСРИ СНГ осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и на его деятельность оказывает влияние экономика и финансовые риски РФ, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

3.2. До 2022 года ООО ЭСРИ СНГ являлось единственным дистрибьютором Правообладателя ПО ArcGIS - американской компании "Институт исследований систем окружающей среды", США, Калифорния Environmental Systems Research Institute, (в дальнейшем - Эсри) на территории Российской Федерации и стран СНГ и осуществляло свою деятельность по распространению программного обеспечения Эсри, а также оказанию услуг по технической поддержке и сопровождению программного обеспечения Эсри. Однако в связи с введением санкций на ограничение использования иностранного

программного обеспечения в российских государственных организациях, а также введением санкций США на запрет распространения и обслуживания американского программного обеспечения в России и Белоруссии, ООО ЭСРИ СНГ лишилась возможности осуществлять свою основную деятельность по продаже программного обеспечения Эсри. Руководство Общества было вынуждено резко сократить штат сотрудников и искать новые виды деятельности. На сегодняшний день ООО ЭСРИ СНГ осуществляет деятельность по сопровождению и обучению пользователей программного обеспечения Эсри, ранее приобретенного коммерческими организациями. Стоимость указанных услуг невысокая, в связи с тем, что техническая поддержка программного обеспечения со стороны Правообладателя – Эсри не осуществляется из-за санкций.

3.3. Руководство ООО ЭСРИ СНГ непрерывно оценивает политическую ситуацию в мире и надеется на ее изменение в лучшую сторону в ближайшее время.

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

Дата подписания отчетности
19 марта 2026 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Быстрова Ю.А.

Кушнарeva O.B.