

Общество с ограниченной ответственностью «СИНЕРДЖИ БОТ»

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

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- ООО "СИНЕРДЖИ БОТ", ИНН 7743103182, КПП 774301001,
- ОКВЭД -62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения ,
- юридический адрес: 125315, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 80, корпус Г, этаж 6 помещение VIII комната 7,
- Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
Шабудин Даниил Андреевич -100%
- среднесписочная численность сотрудников-73 чел.
- Исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Шабудин Даниил Андреевич

- ООО "СИНЕРДЖИ БОТ " является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» ОРГ №1123792 от 10.03.2021.
- В соответствии со ст. 145.1 НК РФ, организация применяет освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль организаций, налогу на добавленную стоимость (НДС)
- Общество не подлежит обязательному аудиту

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

5. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы: (Строка 1170)

Учет нематериальных активов в организации ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА если его первоначальная стоимость составляет более 100 000,00 (ста тысяч) рублей 00 копеек. Затраты ниже лимита включаются в расходы периода, в котором закончены капвложения.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- лицензии;
- промышленные образцы;
- программы ЭВМ;
- другие НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Все группы НМА амортизируются линейным способом.

В составе укрупненного показателя отражены приобретение и остаточная стоимость нематериальных активов организации на 31.12.2025 размере 36113 тыс. руб., на 31.12.2024 в размере 26459, долгосрочные финансовые вложения в виде предоставленных займов в размере 15 665 тыс. руб. В 2025г организацией было создано новое Программное обеспечение - Платформа на основе искусственного интеллекта Synergy AI Chat.

Показатель	Остаточная стоимость, тыс. рублей на 31.12.25	Остаточная стоимость, тыс. рублей на 31.12.24
Нематериальные активы. Строка 1170	36113	26459
Нематериальные активы созданные организацией	12626	7504
Приобретение нематериальных активов	23487	18 954

7.2 Финансовые и другие оборотные активы: (Строка 1240)

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 42548 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения, по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.25	на 31.12.24
Дебиторская задолженность – всего:	42548	36019
Расчеты с покупателями и заказчиками	12048	3737
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15374	16945
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13991	13997
Расчеты по ЕНС	493	24
Расчеты по социальному страхованию	151	956
Расчеты с подотчетными лицами	401	270
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	90	90

7.3 Капитал: (Строка 1300)

Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 60376 тыс. руб.

7.4 Долгосрочные заемные средства: (Строка 1410)

По данной статье бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы полученной организацией в сумме 8985 тыс.руб

7.5 Краткосрочные заемные средства: (Строка 1510)

По данной статье бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы полученной организацией в сумме 3333 тыс.руб

7.6 Краткосрочная кредиторская задолженность: (Строка 1520)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.25	на 31.12.24
Кредиторская задолженность– всего:	36423	27709
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1975	3894

Расчеты с покупателями и заказчиками	8735	8006
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11028	11028
Расчеты по налогам и сборам	1810	1011
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1690	441
Расчеты с персоналом по оплате труда	10865	3198
Расчеты с персоналом по прочим операциям	277	88
Расчеты с подотчетными лицами	43	43

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

Информация о доходах и расходах организации, а также о внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных бухгалтерского учета соответствующих операций, отраженных на счетах 90 "Продажи", 91 "Прочие доходы и расходы", а также на счетах учета затрат и других бухгалтерских регистрах, предусмотренных программой "1С: Бухгалтерия".

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи услуг и товаров. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей услуг и товаров. Все остальные расходы считаются прочими расходами. Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», относятся к прямым расходам. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

8.1 Выручка (строка 2110): Выручка за отчетный период составила 175 550 тыс.руб.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 170 838 тыс. руб.

В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 35396 тыс. руб. В состав себестоимости отнесены затраты на оплату труда, страховые взносы, амортизация, прочие затраты непосредственно относящиеся к производственным расходам.

Управленческие расходы составили: 135442 тыс.руб. В состав управленческих расходов отнесены расходы на оплату труда административного персонала, страховые взносы, рекламу, аренда помещения, и иные общехозяйственные расходы

8.3. Прочие расходы (Строка 2350)

В состав прочих расходов в размере 3333 тыс. руб. входят: Расходы на услуги банков, Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (не принимаемые НУ), штрафы, пени и прочие санкции (не принимаемые для НУ), курсовые разницы.

8.4 Чистая прибыль (строка 2400): Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 1379 тыс. руб. Дивиденды учредителям не выплачивались.

При подготовке Бухгалтерской упрощенной (финансовая) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить

существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.
Прекращение деятельности Общества не планируется

Генеральный директор

Шабудин Даниил Андреевич

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"20" марта 2025 г.