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

Общество с ограниченной ответственностью **«Хамилтон АППС» (ООО «Хамилтон АППС»)**

ИНН 7702633335, КПП 770101001 ОГРН 1077746338450

Адрес: 105082, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Переведеновский, дом 17, корпус 1, этаж 2, ПОМ. I, КОМ. 4. 6, 7

1. Общая информация об организации

ООО «Хамилтон АППС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Общество применяет ПБУ 18/02

2.Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета .

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. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01)

Организация включена в реестр ИТ-компаний..

3. Учетная политика

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

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от валюты бухгалтерского баланса.

- пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, по выручке и прочим доходам.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства и Нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Данные по движению Основных средств указаны в таблице 4.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная 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.	125	(3)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-		125	(45)
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	(3)	-	-	-	-	-		125	(3)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	125	(3)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-		125	(45)
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	(3)	-	-	-	-	-		125	(3)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Данные по движению Нематериальных активов указаны в таблице 3.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	6 156	(5 924)	-	-	-	(232)	-	-	-	-	-		6 156	(6 156)
	За 2024 г.	6 156	(4 700)	-	-	-	(1 224)	-	-	-	-	-		6 156	(5 924)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	6 119	(5 888)	-	-	-	(232)	-	-	-	-	-		6 119	(6 119)
	За 2024 г.	6 119	(4 664)	-	-	-	(1 224)	-	-	-	-	-		6 119	(5 888)
из них исключительные права	За 2025 г.	6 119	(5 888)	-	-	-	(232)	-	-	-	-	-		6 119	(6 119)
	За 2024 г.	6 119	(4 664)	-	-	-	(1 224)	-	-	-	-	-		6 119	(5 888)
Другие НМА	За 2025 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		36	(36)
	За 2024 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		36	(36)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

5.Финансовые вложения.

В 2025 году Организация размещала депозиты в Банках. Данные о движении указаны в таблице 5.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	59 000	-	261 500	(229 500)	-	-	-	-	91 000	-
	За 2024 г.	38 000	-	167 000	(146 000)	-	-	-	-	59 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	59 000	-	261 500	(229 500)	-	-	-	-	91 000	-
	За 2024 г.	38 000	-	167 000	(146 000)	-	-	-	-	59 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	59 000	-	261 500	(229 500)	-	-	-	-	91 000	-
	За 2024 г.	38 000	-	167 000	(146 000)	-	-	-	-	59 000	-

6. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенное по адресу:

: 105082, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Переведеновский, дом 17, корпус 1, этаж 2, ПОМ. I, КОМ. 4. 6, 7

Объект аренды не предполагается к выкупу.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Движение запасов указано в таблице 6.

6. Запасы

6.1. 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	За 2025 г.	-	-	239	(239)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	430	(430)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	239	(239)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	430	(430)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- денежные переводы в пути на отчетную дату;

У Общества открыты следующие расчетные счета:

Общество с ограниченной ответственностью "ХАМИЛТОН АППС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	15 862 372,22		440 370 583,00	448 931 204,65	7 301 750,57	
40702810200710005499, АО "ОТП БАНК"	2 501 273,60		8 594 926,50	11 039 725,00	56 475,10	
40702810301000002598, Московский филиал АО Банк "ПСКБ"	13 138 660,90		345 901 486,55	359 036 806,88	3 340,57	
40702810800000000632, ООО "ФФИН Банк"	222 437,72		3 431 427,86	3 651 846,92	2 018,66	
40702810801300050967, АО "АЛЬФА-БАНК"			82 442 742,09	75 202 825,85	7 239 916,24	
Итого	**15 862 372,22**		**440 370 583,00**	**448 931 204,65**	**7 301 750,57**	

У Общества открыты следующие валютные счета:

Общество с ограниченной ответственностью "ХАМИЛТОН АППС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 52 за 2025 г.

Счет	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Банковские счета		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Валюта							
52	БУ	188 715,82		9 504 088,54	9 692 804,36		
40702398100000000540, ООО "ФФИН Банк", KZT	БУ	188 715,83		2 868 669,80	3 057 385,63		
KZT	БУ	188 715,83		2 868 669,80	3 057 385,63		
	Вал.	968 468,77		15 676 717,19	16 645 185,96		
40702398301001002598, Московский филиал АО Банк "ПСКБ", KZT	БУ			549 721,20	549 721,20		
KZT	БУ			549 721,20	549 721,20		
	Вал.			2 821 108,50	2 821 108,50		
40702398800002000495, ООО "ФФИН Банк", KZT	БУ	-0,01		6 085 697,54	6 085 697,53		
KZT	БУ	-0,01		6 085 697,54	6 085 697,53		
	Вал.			33 391 868,92	33 391 868,92		
Итого	**БУ**	**188 715,82**		**9 504 088,54**	**9 692 804,36**		

10. Признание доходов и расходов

10.1 Признание доходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 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.

Выручка от выполненных работ и оказанных услуг признается по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

К доходам от основной деятельности относятся доходы от :

Доходы по модификации (без НДС)				12 950,00
Без НДС				12 950,00
Доходы по модификации (с НДС)				10 344 267,00
20%				10 344 267,00
Доходы по разработке (с НДС)				8 944 110,00
20%				8 944 110,00
Прочие доходы (внутренний аутсорсинг)				9 360 733,80
20%				9 360 733,80
Прочие доходы по техподдержке (без НДС)				1 151 825,77
Без НДС				1 151 825,77
Прочие доходы по техподдержке (с НДС)				70 763 078,97
20%				70 763 078,97
Итого			**100 576 965,54**	**100 576 965,54**

Иные доходы относятся к дополнительным доходам.

В 2025 году был получен доход в размере 15 895 тыс. руб.по размещенным депозитам в банках.

10.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.

К прямым расходам относятся:

- заработная плата сотрудников,

- страховые взносы

- резервы отпусков

- арендные платежи

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 500 000 руб. и оплачен полностью.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

12. Резерв предстоящих отпусков.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль 5%, так как Организация осуществляет деятельность в области ИТ-технологий.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющая компания УК «Тикет Хаус». Генеральный директор УК: Соловьева Ирина Борисовна.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

16. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор УК Соловьева И.Б.