

# **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛТИДЭЙТА»**

ОГРН 1197746746119, ИНН 7743326742, КПП 774301001  
125315, город Москва, улица Балтийская, дом 10, корпус 1, квартира 57

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

### **1. Деятельность**

Сокращенное наименование: ООО «АлтиДэйта».

Дата регистрации юридического лица: 24.12.2019.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01).

Среднесписочная численность на отчетную дату: 7 человек.

Величина уставного капитала: 50 000 рублей.

Единственным участником общества является Лебедева Анна Владимировна, доля участия 100%. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Лебедева Анна Владимировна. Главный бухгалтер – Рунова Татьяна Андрияновна.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (выручка за 2025 год составила 129321 тыс.рублей, среднесписочная численность 7 человек) и в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **2. Стандарты и учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует российским федеральным стандартам бухгалтерского учета. Изменения учетной политики применяются перспективно. Пересчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

#### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

#### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

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». В результате инвентаризации расхождений с учетными данными за 2025 год не выявлено.

### 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

### 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты дешевле указанного лимита, не относящиеся к категории запасов, списываются на расходы одновременно при вводе в эксплуатацию.

Все основные средства и нематериальные активы 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. В отчетном периоде нематериальные активы отсутствовали.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

## 2.6. Учет аренды

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). Объектов аренды на отчетную дату не имеется.

## 2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, включая оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

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

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.8. Учет денежных средств Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

## 2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по оказанию услуг 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.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

## 2.10. Отчет о движении денежных средств

В связи с применением организацией упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и отчетности Отчет о движении денежных средств не предоставляется.

## 3. Расшифровка отдельных показателей

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025:

- денежные средства (строка 1250 баланса) составляют 618 т.р. и представляют собой остаток денежных средств на банковских счетах;

- финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 баланса) составляют 36207 т.р. и включают:

- финансовые вложения (депозиты) – 35668 т.р.;
- прочие оборотные активы (состоящие из расходов будущих периодов, дебетового сальдо единого налогового счета, авансов выданных, неполученных начисленных процентов по депозитам) – 539 т.р.;

- капитал (строка 1300 баланса) составляет 35631 т.р. и включает в себя нераспределенную прибыль в размере 35581 т.р. и уставный капитал 50 т.р.;

- краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) составляет 1194 т.р. и включает авансы полученные (1048 т.р.), исчисленный налог на прибыль по итогам 2025 г. и исчисленный страховой взнос за декабрь 2025 г.

Отчет о финансовых результатах за 2025 г:

- за 2025 год выручка (строка 2110) по основному виду деятельности составила 129321 тыс.руб.;
- расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) составили 90570 т.р., в т.ч. себестоимость 71321 т.р. и общехозяйственные расходы 19249 т.р.;
- прочие доходы (строка 2340) составили 6529 т.р. и представляют собой проценты, начисленные по размещенным депозитам;
- прочие расходы (строка 2350) составили 6916 т.р. и включают расходы на услуги банков, курсовые разницы, отклонения курса продажи иностранной валюты от официального валютного курса ЦБ РФ;
- чистая прибыль по итогам года составила 36450 тыс. руб.

#### **4. Информация о планах и перспективах деятельности**

Общество продолжит свою деятельность в 2026 году.

Финансовое положение Общества устойчивое, чистая прибыль положительная, чистые активы положительные и превышают уставный капитал. В ближайшие 12 месяцев банкротство или ликвидация не планируются. Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Лебедева Анна Владимировна

20 февраля 2026 г.