

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Платформа Домиленд» за 2025 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Платформа Домиленд» (ООО «Платформа Домиленд»), ИНН/КПП 7734454184/770201001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве (далее – Компания).

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 06 мая 2022 г., за основным государственным регистрационным номером 1227700266485.

Юридический и фактический адрес: 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 82, стр. 2.

Генеральный директор - Воронова Дарья Александровна.

Основным видом деятельности Компании является Разработка компьютерного программного обеспечения.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована на основании данных бухгалтерского учета и действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно: Федерального закона №402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 №157н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н.

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее - «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов.

Курсы ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

2.3. Учет основных средств

Отнесение имущества к основным средствам (далее - «ОС») определяется на основании п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 17 сентября 2020 года №204н.

Компания не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Для всех объектов основных средств используется способ начисления амортизации – линейный. Амортизация начисляется ежемесячно (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

2.4. Капитальные вложения

Компания ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

2.5. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - «НМА») ведется в соответствии с ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2023 г. №86н.

Компания не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериальных активов, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация начисляется ежемесячно.

2.6. Учет финансовых вложений

Общество ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям Компании относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы (за исключением займов, выданных сотрудникам и беспроцентных займов), банковские депозиты, долговые ценные бумаги.

2.7. Учет запасов

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

2.9. Учет кредитов и займов полученных

Компания ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Проценты, начисленные по договорам кредитов и займов, отражаются в составе прочих расходов по мере их начисления (строка 2330 Отчета о финансовых результатах).

2.10. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, а также заемные средства относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

2.11. Принципы формирования и признания доходов

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном приказом Министерства финансов РФ от 6 мая 1999 года №32н. Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

2.12. Принципы формирования и признания расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с основным видом деятельности Компании

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.13. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

2.14. Учет налога на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах, а также постоянные налоговые доходы и расходы.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства представляются в бухгалтерском балансе развернуто и отражаются в строках 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.

Единица измерения: тыс. руб.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - всего	5100	2025 г.	158 706	(3 082)	915	-	-	(29 808)	-	-	-	-	-	159 621	(32 890)
	5110	2024 г.	9 043	(911)	149 663	-	-	(2 171)	-	-	-	-	-	158 706	(3 082)
в том числе:															
Права на программы ЭВМ, базы данных	5101	2025 г.	158 706	(3 082)	915	-	-	(29 808)	-	-	-	-	-	159 621	(32 890)
	5111	2024 г.	9 043	(911)	149 663	-	-	(2 171)	-	-	-	-	-	158 706	(3 082)
Иные нематериальные активы	5102	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы, созданные организацией, - всего	5120	2025 г.	158 706	(3 082)	915	-	-	(29 808)	-	-	-	-	-	159 621	(32 890)
	5130	2024 г.	9 043	(911)	149 663	-	-	(2 171)	-	-	-	-	-	158 706	(3 082)
в том числе:															
Права на программы ЭВМ, базы данных	5121	2025 г.	158 706	(3 082)	915	-	-	(29 808)	-	-	-	-	-	159 621	(32 890)
	5131	2024 г.	9 043	(911)	149 663	-	-	(2 171)	-	-	-	-	-	158 706	(3 082)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Неамортизируемые нематериальные активы на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 годов отсутствуют.

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	5160.1	2025 г.	238	-	125 811	-	-	(915)	125 134	-
	5170.1	2024 г.	38 600	-	111 302	-	-	(149 663)	238	-
в том числе:										
Права на программы ЭВМ, базы данных	5161.1	2025 г.	238	-	125 811	-	-	(915)	125 134	-
	5171.1	2024 г.	38 600	-	111 302	-	-	(149 663)	238	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		Проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрчные финансовые вложения - всего	5301	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2024 г.	242	-	-	(242)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
<i>Предоставленные займы</i>	5307	2025 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	5317	2024 г.	242	-	-	(242)	-	x	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	2024 г.	242	-	-	(242)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало периода		На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	2025 г.	29 820	-	54 860	-
–						
всего	5530	2024 г.	2 559	-	29 820	-
в том числе:						
<i>Покупатели и Заказчики</i>	5511	2025 г.	6 836	-	42 779	-
	5531	2024 г.	492	-	6 836	-
<i>Авансы выданные</i>	5512	2025 г.	2 700	-	5 530	-
	5532	2024 г.	1 105	-	2 700	-
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5514	2025 г.	-	-	3 414	-
	5534	2024 г.	-	-	-	-
<i>Прочая</i>	5513	2025 г.	284	-	3 137	-
	5533	2024 г.	962	-	284	-
<i>Беспроцентные займы</i>	5515	2025 г.	20 000	-	-	-
	5535	2024 г.	-	-	20 000	-
Итого	5500	2025 г.	29 820	-	54 860	-
	5520	2024 г.	2 559	-	29 820	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Сумма зарезервированной просроченной дебиторской задолженности составила:

на 31 декабря 2023 года 0 тыс.руб.

на 31 декабря 2024 года 0 тыс.руб.

на 31 декабря 2025 года 0 тыс.руб.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	5551	2025 г.	-	-
	5571	2024 г.	588	-
в том числе:				
<i>Прочая</i>	5553	2025 г.	-	-
	5573	2024 г.	588	-
Краткосрочные обязательства - всего	5560	2025 г.	47 369	222 597
	5580	2024 г.	5 689	47 369
в том числе:				
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5561	2025 г.	16 334	46 269
	5581	2024 г.	904	16 334
<i>Задолженность по факторингу</i>	5562	2025 г.	-	-
	5582	2024 г.	-	-
<i>Авансы полученные</i>	5563	2025 г.	22 866	32 439
	5583	2024 г.	52	22 866
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5563	2025 г.	8 137	15 535
	5583	2024 г.	4 592	8 137
<i>Покупатели и Заказчики</i>	5564	2025 г.	-	-
	5584	2024 г.	-	-
<i>Кредиты и займы</i>	5566	2025 г.	-	128 000
	5586	2024 г.	-	-
<i>Прочая</i>	5566	2025 г.	31	355
	5586	2024 г.	141	31
Итого	5550	2025 г.	47 369	222 597
	5570	2024 г.	6 277	47 369

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Признано	Погашено	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2025 г.	9 864	47 810	(5 723)	51 951
	5710	2024 г.	3 661	13 766	(7 564)	9 864
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство на выплату отпусков</i>	5701	2025 г.	9 864	13 891	(5 723)	18 032
	5711	2024 г.	3 661	13 766	(7 564)	9 864
<i>Оценочное обязательство по премиям</i>	5702	2025 г.	-	33 919	-	33 919
	5712	2024 г.	-	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>Материальные затраты</i>	5810	(68 230)	(1 294)
<i>Расходы на оплату труда</i>	5820	(344 771)	(97 742)
<i>нужды</i>	5830	(23 088)	(3 481)
<i>Амортизация</i>	5840	(30 995)	(3 310)
<i>Прочие затраты</i>	5850	(14 282)	(48 729)
Итого по элементам	5860	(481 366)	(154 556)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5800	(481 366)	(154 556)

Генеральный директор

Д.А.Воронова