

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу Общества с ограниченной ответственностью «СИТИДОМ»

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИТИДОМ».

Сокращенное наименование: ООО «СИТИДОМ».

1.2. Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 16.07.2018 г., ОГРН 1187746680791, ИНН 7724446522

1.3. Юридический адрес: 119019, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, пер. Малый Знаменский, д. 3/5, стр. 9.

1.4. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

1.5. Форма собственности: Частная собственность.

1.6. Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

1.7. Уставный капитал общества составляет 20 тыс. руб., состоит из следующих долей участников:

ООО ГК "Ай Ти Решения" – 50%

Уманский Роман Александрович – 40%

Судейманов Арсэн Русланович – 10%

1.8. Общество применяет основную систему налогообложения, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.08.2018 г.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2.2. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесения изменений в учетную политику организации не производились.

2.3. Организация применяет упрощенную систему ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные формы бухгалтерской отчетности, в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

3. Структура и анализ показателей бухгалтерского баланса

3.1. Активы организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса Общества составила 179 616 тыс. руб., что в 2,3 раза превышает показатель предыдущего года (78 203 тыс. руб.). Рост баланса обусловлен увеличением объема деятельности и привлечением долгосрочного финансирования. Динамика обусловлена следующими изменениями:

Внеоборотные активы:

3.1.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150): составили 369 тыс. руб. (приобретение основных средств).

3.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170): увеличились на 78 834 тыс. руб. (с 55 243 тыс. руб. до 134 077 тыс. руб.). Основную долю в этой группе занимают нематериальные активы (133 070 тыс. руб.), что напрямую связано с основной деятельностью организации, а именно – с разработкой программного обеспечения, а также с приобретением прав на результаты интеллектуальной деятельности, лицензий и т.д. в рамках развития бизнеса.

Оборотные активы:

3.1.3. Запасы (строка 1210): составили 983 тыс. руб., тогда как на начало года они отсутствовали (0 тыс. руб.). Формирование запасов связано с ведением операционной деятельности, требующей наличия материальных ценностей.

3.1.4. Денежные средства (строка 1250): находятся на минимальном уровне (39 тыс. руб.)

3.1.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): выросли до 44 148 тыс. руб. (рост на 21 211 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.), что свидетельствует об увеличении краткосрочных финансовых вложений и дебиторской задолженности.

3.2. Пассивы организации

3.2.1. Капитал (строка 1300): Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составил -7 192 тыс. руб., что на 93 тыс. руб. выше показателя предыдущего года (-7 285 тыс. руб.). Отрицательная величина собственного капитала сохраняется на протяжении трех отчетных периодов.

В составе капитала выделяется: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) -7 212 тыс. руб. на конец 2025 года против -7 305 тыс. руб. на конец 2024 года. Положительная динамика (сокращение убытка) в 2025 году составила 93 тыс. руб., что соответствует величине чистой прибыли, полученной по итогам отчетного периода.

3.2.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410): являются основным источником финансирования деятельности. По состоянию на 31.12.2025 сумма долгосрочных обязательств составила 181 101 тыс. руб. (рост на 97 070 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Увеличение связано с привлечением долгосрочных займов для финансирования деятельности организации.

3.2.3. Краткосрочные заемные средства (строка 1510): отсутствуют.

3.2.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): составила 5 707 тыс. руб., увеличившись на 4 250 тыс. руб. по сравнению с началом года (1 457 тыс. руб.). В составе данной строки отражаются: задолженность перед поставщиками и подрядчиками за выполненные работы, оказанные услуги, полученные товары; задолженность перед персоналом по оплате труда (в части начисленной, но не выплаченной заработной платы); задолженность по налогам и сборам (включая страховые взносы); авансы полученные (предоплата от покупателей и заказчиков), а также прочая кредиторская задолженность (перед подотчетными лицами и т.п.).

4. Финансовые результаты деятельности

4.1. Отчетный год завершен с чистой прибылью 93 тыс. руб., что является положительной динамикой по сравнению с показателем в 5 тыс. руб. годом ранее.

4.2. Выручка (строка 2110) за 2025 год составила 6 342 тыс. руб., что показывает значительный рост (в 166,9 раз) по сравнению с 38 тыс. руб. в 2024 году, что свидетельствует о начале активной операционной деятельности в отчетном периоде.

4.3. Расходы (строка 2120): Расходы по обычным видам деятельности составили 5 618 тыс. руб., что полностью сформировано себестоимостью продаж.

4.4. Прочие доходы (строка 2340) в 2025 году отсутствуют.

4.5. Прочие расходы (строка 2350) составили 593 тыс. руб., что на 561 тыс. руб. превышает показатель 2024 года (32 тыс. руб.). Рост прочих расходов связан с увеличением объемов деятельности (например, банковские услуги), а также с расходами, не связанными с основной деятельностью (штрафы, пени, неустойки и т.д.)

4.5. Чистая прибыль: Несмотря на значительный рост выручки в 2025 году, чистая прибыль составила всего 93 тыс. руб., что связано с высокой долей расходов.

5. Оценка финансового состояния

Финансовое состояние Общества на конец 2025 года характеризуется значительным ростом активов, увеличением выручки и переходом к получению чистой прибыли. Основным риском остается высокая зависимость от долгосрочных заемных средств и отрицательная величина собственного капитала. Дальнейшая деятельность направлена на стабилизацию финансового положения и увеличение доли собственного капитала за счет чистой прибыли.

6. Дата утверждения отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена 26 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «СИТИДОМ» - Данелия И. А.