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

Общество с ограниченной ответственностью "Анлим-ИТ" (ООО "Анлим-ИТ")
ИНН 7202226910, КПП 720301001, ОГРН 1127232005328
Адрес: 625023, Тюменская область, г.о. город Тюмень, г. Тюмень, ул. Харьковская, д.83А, стр. 4, офис 402

1. Деятельность

ООО "Анлим-ИТ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Дата государственной регистрации - 06.02.2012.

1.2. 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.

1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - деятельность в области защиты информации и обеспечения безопасности критической информационной инфраструктуры (код ОКВЭД 74.90.9).

1.4. В отчетном периоде была проведена процедура реорганизации ООО "Анлим-ИТ" в форме присоединения к нему ООО "Анлим-Сервис" (ИНН 7203494220) (запись в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2257201027125 от 07.10.2025).

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 49 человек, в том числе:
- Администрация - 7 человек;
- Отдел сопровождения - 6 человек;
- Бухгалтерия и кадры - 4 человека;
- Технический департамент - 19 человек;
- Отдел маркетинга - 5 человек;
- Управление продаж - 8 человек.

В октябре 2025 года в процессе реорганизации в форме присоединения в Общество было принято 14 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 222 222,22 руб. Участниками являются:
- Овсянников М.В. с долей 90 процентов;
- Аитов Р.Р. с долей 10 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: Овсянников М.В. (Приказ № 01/02-24 от 07.02.2024)
Главный бухгалтер Общества: Пинигина Г.И. (Приказ № 69 от 14.05.2018).

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы конфигурации "Бухгалтерия предприятия" (редакция 3.0) и "Зарплата и управление персоналом" (редакция 3.1) на платформе "1С: Предприятие 8.3".

2.2. Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению генерального директора Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

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 № 16- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (П11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБ/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 14- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (П16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"18/02), утвержденное Приказом Минфина Россиот 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

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
К нематериальным активам относятся все активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"
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.
В процессе реорганизации Общества были приняты на учет основные средства по остаточной стоимости в размере 1 303 441,04 руб., в т.ч. автомобилАвтомобиль EXEED TXL остаточной стоимостью 753 729,75 руб.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода прав 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).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
В процессе реорганизации Общества были приняты обязательства по аренде помещений на сумму 201 тыс.руб.

2.7. Запасы

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.
Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
В процессе реорганизации Общества были приняты на учет товары и запасы в сумме 1 232 тыс.руб.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу 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.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3.1. Изменения капитала в отчетном периоде.

В отчетном периоде произошло увеличение уставного капитала ООО "Анлим-ИТ" на сумму 22 222,22 руб., в том числе:
- в связи с реорганизацией в форме присоединения к Обществу другого юридического лица путем передачи доли участника Аитова Р.Р. в размере 20 000,00 руб.;
- внесения дополнительного вклада участника Аитова Р.Р. в размере 2 222,22 руб.

В связи с реорганизацией в форме присоединения к Обществу другого юридического лица его нераспределенная прибыль перешла к ООО Анлим-ИТ (правопреемнику) в рамках универсального правопреемства в размере 11 963 тыс.руб.
В отчетном периоде были начислены начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 8 179 тыс.руб. (в т.ч. НДФЛ 1 179 тыс.руб.).

3.2. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде выручка Общества составила 200 621 тыс.руб., так же был получен прочий доход в размере 13 137 тыс.руб., который включает в себя проценты к получению от размещения денежных средств на счетах в банке (депозит) - 11 216 тыс.руб. и прочие внереализационные доходы - 1 921 тыс.руб.
Выручка Общества за отчетный период ниже аналогичного показателя прошлого года на 49%. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию (услуги), по причине снижения уровня платежеспособности покупателей (заказчиков), перенос запланированных проектов на будущие периоды в связи с пересмотром плана финансирования за отчетный период у покупателей (заказчиков).
Расходы, понесенные в отчетном периоде составили сумму в размере 219 339 тыс.руб., которая включает в себя стоимость приобретения реализованного товара 124 744 тыс.руб., заработную плату 62 485 тыс.руб., налоги и сборы - 11 574 тыс.руб, оплату услуг связи - 337 тыс.руб., аренда офисных помещений - 4 367 тыс.руб., ДМС - 1 266 тыс.руб., НПФ - 772 тыс.руб., прочие расходы - 13 794 тыс.руб., а также были понесены внереализационные расходы в размере 6 070 тыс.руб., включающие в себя услуги банка - 104 тыс. прочие расходы - 5 966 тыс.руб.
Увеличение расходов связано с повышением цен поставщиков и с проведенной Обществом реорганизацией (увеличение расходов на оплату труда в связи с приемом сотрудников реорганизованного общества и других общехозяйственных расходов).
В связи с тем, что количество реализуемого товара (оказанных услуг) в отчетном периоде сократилось, а перечисленные расходы являются постоянными, по итогам отчетного периода получен убыток в сумме 11 651 тыс.руб.

Генеральный директор _____ Овсянников Максим Владимирович

30 декабря 2025 г.