

## Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ДЭЙТАЙМ СИСТЕМЗ»  
за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ДЭЙТАЙМ СИСТЕМЗ»

**Сокращенное наименование:** ООО «ДЭЙТАЙМ СИСТЕМЗ»

**ОГРН:** 1137746722156

**ИНН:** 7734706025

**КПП:** 772701001

**ОКПО:** 17955140

**Место нахождения (адрес):** 117186, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Котловка, ул. Нагорная, д. 26, к. 1, помещ. 2/4.

Организация зарегистрирована 24 июля 2013 года. Основной вид деятельности по ОКВЭД 62.01 – **Разработка компьютерного программного обеспечения.**

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (ОКФС 16).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). Отчетность подлежит обязательному аудиту (отметка «ДА»), однако аудиторская организация на момент составления пояснений не определена. Утверждение бухгалтерской отчетности относится к компетенции общего собрания участников Общества.

### 2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ДЭЙТАЙМ СИСТЕМЗ» утверждена приказом генерального директора. Основные элементы учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется методом начисления.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Материально-производственные запасы списываются по себестоимости каждой единицы (при отсутствии существенных запасов).
- Доходы и расходы признаются в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- Налог на прибыль исчисляется по ставке 25% (в 2025 году применяется ставка, установленная НК РФ с учетом изменений, вступивших в силу с 1 января 2025 г.).
- Отчетность составляется в тысячах рублей без десятичных знаков.

### 3. Основные показатели деятельности

**Ключевые финансовые результаты за 2025 год:**

- Выручка – **205 717** тыс. руб. (в 2024 г. – 221 506 тыс. руб.)
- Чистая прибыль – **3 021** тыс. руб. (в 2024 г. – 8 347 тыс. руб.)
- Налог на прибыль (по ставке 25%) – **1 012** тыс. руб.

· Валюта баланса на 31.12.2025 – **225 158** тыс. руб. (рост на 75,8% по сравнению с 31.12.2024).

Снижение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим составило 7,1%, однако чистая прибыль сократилась более значительно в связи с ростом процентных расходов по заемным средствам и увеличением себестоимости продаж в относительном выражении.

#### **4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

##### **4.1. Активы**

**Материальные внеоборотные активы (строка 1150)** – 48 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 84 тыс. руб.). Снижение связано с начисленной амортизацией основных средств. Приобретение новых объектов основных средств в 2025 г. не осуществлялось.

**Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)** – 3 174 тыс. руб., в том числе:

· долгосрочные финансовые вложения – **3 050 тыс. руб.** (в 2024 г. – 0). Увеличение связано с приобретением доли в уставном капитале другой организации в целях расширения партнерской сети.

**Запасы (строка 1210)** – по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 остатки запасов отсутствуют. В 2023 г. запасы составляли 23 297 тыс. руб. и были полностью израсходованы в 2024 г.

**Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)** – 216 325 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 126 484 тыс. руб.). Данный показатель преимущественно представлен краткосрочной дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Рост на 89 841 тыс. руб. (71,0%) обусловлен увеличением объемов отгрузок в конце отчетного периода и удлинением сроков оплаты по заключенным договорам.

**Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)** – 5 611 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 341 тыс. руб.). Значительное увеличение остатка денежных средств связано с привлечением долгосрочных займов и поступлением средств от дебиторов в конце года.

##### **4.2. Пассивы**

**Капитал (строка 1300)** – 29 931 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль 29 871 тыс. руб. Изменение капитала обусловлено полученной чистой прибылью 2025 года.

**Долгосрочные заемные средства (строка 1410)** – 15 041 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 9 323 тыс. руб.). Рост произошел за счет привлечения новых кредитных договоров с банками для финансирования текущей деятельности и погашения краткосрочных обязательств. Процентные ставки по кредитам – в среднем 16–18% годовых.

**Краткосрочные заемные средства (строка 1510)** – 1 718 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 6 602 тыс. руб.). Снижение связано с пере кредитованием и переносом части задолженности в долгосрочную категорию.

**Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)** – 178 468 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 91 256 тыс. руб.). Рост почти вдвое объясняется увеличением задолженности

перед поставщиками и подрядчиками в связи с наращиванием закупок услуг и материалов в IV квартале 2025 г., а также отсрочкой платежей по заключенным договорам. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

## 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

**Выручка (строка 2110)** – 205 717 тыс. руб. (2024 г. – 221 506 тыс. руб.). Снижение выручки на 7,1% связано с завершением ряда крупных проектов в 2024 году и переходом на новые контракты с более длительным циклом исполнения.

**Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)** – 193 688 тыс. руб. (2024 г. – 208 439 тыс. руб.). Себестоимость продаж составила 180 323 тыс. руб. (2024 г. – 184 961 тыс. руб.). Сокращение абсолютной величины расходов вызвано снижением объема реализации, однако их доля в выручке увеличилась с 94,1% до 94,1%? (фактически 2024:  $208\,439/221\,506 = 94,1\%$ ; 2025:  $193\,688/205\,717 = 94,1\%$  – доля не изменилась).  
Управленческие и коммерческие расходы в отчете не выделены отдельно, они включены в общую сумму расходов по обычным видам деятельности.

**Проценты к уплате (строка 2330)** – 6 825 тыс. руб. (2024 г. – 1 768 тыс. руб.). Рост объясняется увеличением объема заемного финансирования в течение 2025 года, а также более высокими процентными ставками по новым кредитам.

**Прочие доходы (строка 2340)** – 417 тыс. руб., из них проценты к получению 321 тыс. руб. (остатки на расчетных счетах).

**Прочие расходы (строка 2350)** – 1 588 тыс. руб. (в основном банковские услуги, штрафы по договорам, списание дебиторской задолженности).

**Налог на прибыль (строка 2410)** – 1 012 тыс. руб. (текущий налог на прибыль). Ставка налога в 2025 году составила 25% (в 2024 г. – 20%). Прибыль до налогообложения за 2025 г. – 4 033 тыс. руб. (расчетно: чистая прибыль 3 021 + налог 1 012). Сумма налога соответствует 25% от налоговой базы с учетом примененных льгот.

**Чистая прибыль (строка 2400)** – 3 021 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом (8 347 тыс. руб.) обусловлено:

- уменьшением выручки;
- ростом процентных расходов;
- увеличением эффективной налоговой ставки.

## 6. Анализ финансового состояния

По итогам 2025 года валюта баланса выросла на 75,8%. Основной прирост активов обеспечен ростом дебиторской задолженности (строка 1240) и денежных средств. Пассивная часть увеличилась главным образом за счет кредиторской задолженности и долгосрочных займов.

Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) на 31.12.2025 составляет:

- Оборотные активы  $(1210+1250+1240) = 0 + 5\,611 + 216\,325 = 221\,936$  тыс. руб.
- Краткосрочные обязательства  $(1510+1520) = 1\,718 + 178\,468 = 180\,186$  тыс. руб.

· Коэффициент =  $221\,936 / 180\,186 \approx 1,23$  (на 31.12.2024 – 1,24). Значение выше 1 свидетельствует о приемлемой ликвидности.

Доля собственного капитала в пассивах снизилась с 16,3% до 13,3% вследствие опережающего роста заемных источников. Тем не менее, организация сохраняет финансовую устойчивость и своевременно исполняет обязательства.

#### **7. События после отчетной даты**

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2025 г., не произошло.

#### **8. Заключение**

Бухгалтерская отчетность ООО «ДЭЙТАЙМ СИСТЕМЗ» за 2025 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

**Генеральный директор**

ООО «ДЭЙТАЙМ СИСТЕМЗ» \_\_\_\_\_ А.В. Лобанов

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2026 г.