

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО «ОНЭЛИЯ ПРО»**

### **1. Общая информация, основные виды экономической деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью «ОНЭЛИЯ ПРО» (далее – Общество) было создано 07.05.2019г.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1197746306977, согласно Листу записи ЕГРЮЛ и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы №14 по г. Москве (ИНН 7714444389/771401001).

Юридический адрес: 125252, Москва г, Авиаконструктора Микояна ул., дом № 12, этаж 6, помещение 1, комната 7-8. Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Уставный капитал Общества составляет 52 047 765 рублей.

Состав участников на 31.12.2025 г:

Общество с ограниченной ответственностью «Городская мобильность» (ОГРН 1207700054870, ИНН 9702014265), 100 % долей в уставном капитале ООО «ОНЭЛИЯ ПРО».

Среднесписочная численность сотрудников общества за 2025 г. составила 9 человек

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации. Общество осуществляет следующие виды деятельности:

1. 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.
2. 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.
3. 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.
4. 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием.
5. 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.
6. 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.
7. 63.12 Деятельность web-порталов.
8. 64.19 Денежное посредничество прочее.
9. 64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита.

### **2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована в упрощенной форме исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и составлена в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики (УП):

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займу, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета: 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н по первоначальной стоимости. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022, срок эксплуатации которых превышает один год. Активы, учитываются в качестве нематериальных активов, только если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей. Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы учитываются по фактическим затратам. Амортизация по объектам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом.

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам - расходы по лицензионным договорам (не НМА), страховые платежи и т.п. отражены как расходы будущих периодов и списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся

Дебиторская и кредиторская Задолженность контрагентов определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет, резервы под нее не созданы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество создаёт резервы отпусков и резервы на уплату годовой премии.

Выручка от реализации услуг, выполнения работ признается по мере их оказания и предъявления расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Все иные поступления учитываются в составе прочих внереализационных доходов.

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества, понесенные в связи с выполнением работ, расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость. Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. В составе прочих расходов учитываются убытки от продажи основных средств, расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования, расходы по субаренде, расходы по передаче товаров (работ, услуг безвозмездно), расходы в связи со списанием просроченной дебиторской(кредиторской) задолженности.

Как микро предприятие организация не применяет ПБУ 18/02, ФСБУ 25/2018.

### **3. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА на балансе числятся:

1. Бэкофис для системы управления электронной коммерцией GateLine eCommerce- 3 430 тыс. руб.
2. Система управления электронной коммерцией Gateline eCommerce- 32 957 тыс. руб.
3. Соответствие ГОСТ Р 57580.1-2017-276 тыс. руб.
4. Товарный знак gateline.net-60 тыс. руб.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Все НМА амортизируются.

### **4. Финансовые вложения**

На начало 2025г. в составе дебиторской задолженности выданный займ (с процентами) на сумму 1058 тыс. руб. На конец 2025г. полностью погашен.

### **5. Кредиты и займы**

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по полученному беспроцентному займу составляет 19 200 тыс. руб. и отражена в составе краткосрочных обязательств. Срок по погашению займа наступает 31.12.2026г.

### **6. Оценочные обязательства**

Обществом с 2025г. создается оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков и годовой премии. Начисление и использование оценочного обязательства предстоящих расходов ведется раздельно по вознаграждениям и страховым взносам. Общество создает оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату. На 31.12.2025 оценочное обязательство по предстоящим отпускам составляет 1 463 тыс. руб.

## 7. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания      |
|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| Основные средства                   | 29.12.2025                     | —               |
| Материально-производственные запасы | -                              | ТМЦ отсутствуют |
| Нематериальные активы               | 29.12.2025                     | —               |
| Расчеты с дебиторам и кредиторами   | 31.12.2025                     | —               |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 8. Выручка

Выручка организации за отчетный период составила 60 403 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 35 416 тыс. руб.

### Выручка

Тыс. руб.

| Номенклатура             | 2025г         | 2024г         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Эквайринг                | 45 470        | 17 755        |
| Сопровождене             | 7 378         | 6 456         |
| Агентское вознаграждение | 4 926         | 761           |
| Лицензионный доход       | 2 629         | 15            |
| <b>Итого</b>             | <b>60 403</b> | <b>24 987</b> |

## 9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

19 февраля 2026г.



Черемных А.Ю.