

Общество с ограниченной ответственностью «КОМЬЮТ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Сведения об организации

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КОМЬЮТ»
2	Сокращенное наименование	ООО «КОМЬЮТ»
3	Юридический адрес	125167, г.Москва, ул.Викторенко, д.5, стр.1, помещение 1/18
4	Фактический адрес	125167, г.Москва, ул.Викторенко, д.5, стр.1, помещение 1/18
5	Руководитель (Генеральный директор)	Никитин Евгений Анатольевич
6	Главный бухгалтер	Никитин Евгений Анатольевич
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1227700168673
8	Дата регистрации	25.03.2022 г.
9	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве
10	Код ИНН / КПП	9709079198 / 771401001
11	Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица	31.08.2023 г.
12	Наименование налогового органа, в котором организация состоит на учете	Инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по г.Москве
13	Идентификационный код ОКПО	70914902
14	Код территории по ОКТМО	45348000
15	Код собственности (ОКФС)	16
16	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	12300
17	Наименование основного вида деятельности	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
18	Код по ОКВЭД ред. 2	63.11

Высшим органом управления организации является Общее собрание учредителей, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество имеет следующие банковские счета

БАНК	Реквизиты банка	Счет	№ счета	Дата открытия	Дата закрытия
ООО КБ «СИНКО-БАНК»	БИК 044525346 к/сч 30101810045250000346	Расчетный (рубли)	40702810200000003226	04.04.2022	-

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 г. составила 1 человек.

2. Учетная политика

ООО «КОМБЮТ» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет главный бухгалтер ООО «КОМБЮТ» Никитин Евгений Анатольевич.

Основные положения учетной политики:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	Нематериальные активы	
Принятие к учету	Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА, но имеющие предполагаемый срок использования менее 12 месяцев, отражаются в составе оборотных активов	
Оценка	После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, которая равна сумме вложений в этот объект. Переоценка не производится.	п. 13, 15, 16 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"
Способ и период начисления амортизации	Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.	п. 40 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"
Срок полезного использования	Срок полезного использования для объектов НМА устанавливается приказом руководителя исходя из срока действия прав организации на данный объект либо из ожидаемого периода использования	п. 31 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты"	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-

собственного производства	собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Признание выручки	Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.	Пункт 12 ПБУ 9/99 утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н
Организация учета расходов.	Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы	Пункты 2-4 ПБУ 10/99

	подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.	
Учет прямых расходов	Прямые затраты, связанные с производством и реализацией, подлежат учету на счете 20 «Основное производство». Данные расходы списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» в момент признания дохода по операциям, к которым относятся данные расходы.	ПБУ 10/99, план счетов утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Бухгалтерская отчетность.

Обществом сформирована бухгалтерская отчетность в составе:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.

Отчет о финансовых результатах с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н и другими нормативными актами Российской Федерации, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «КОМЬЮТ» в лице Генерального директора.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Нематериальные активы (строка 1110).

Информация о наличии и движении НМА приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	спилено	амортизация	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	за 2025 г	191	(13)				(21)	191	(34)
	за 2024 г			191			(13)	191	(13)
В том числе:	за 2025 г	191	(13)				(21)	191	(34)
Товарные знаки	за 2024 г			191			(13)	191	(13)

Информация о незаконченных операциях по приобретению НМА и незаконченным НИОКР приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению НМА - всего	За 2025 г	6 500				6 500
	За 2024 г	6 500	191		(191)	6 500
В том числе:	За 2025 г	6 500				6 500
ИС СПИ СИМ (Макет инф.системы соблюдения правил использования средств инд.мобильности)	За 2024 г	6 500				6 500
Товарные знаки «Комьют»	За 2025 г					
	За 2024 г		191		(191)	

4.2. Дебиторская задолженность (строка 1230).

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Поступление		Выбыло		
			В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г	17					1129
	за 2024 г	194					17
В том числе:	за 2025 г	4			(4)		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г	180	4		(180)		4
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г	13	116				129
	за 2024 г						
Прочая	за 2025 г		1 000				1 000
	за 2024 г						

4.3. Кредиторская задолженность (строка 1520) и заемные средства (строка 1510).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, включая задолженность по кредитам, приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Поступление		Выбыло		
			В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2025 г за 2024 г	38 018 37 293	186 4	2 926 3 009	(6 111) (2 288)	 	35 023 38 018
В том числе:	за 2025 г	17			(17)		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г	77			(60)		17
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г	4	5		(4)		5
	за 2024 г	4	4		(4)		4
Займы	за 2025 г	37 997	185	2 926	(6 090)		35 018
	за 2024 г	37 212		3 009	(2 224)		37 997

5. Информация о связанных сторонах.

Список связанных сторон Общества приведен в таблице:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	АО «УРБАНТЕХ КАНАТНЫЕ ДОРОГИ»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
2	АО «МОБИЛИТИ ГРУП»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	ООО «УРБАНТЕХ ИНЖИНИРИНГ»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
4	АО «АЛГОРИТМ ИНВЕСТИЦИИ»	Контролирует или оказывает значительное влияние
5	ООО «УРБАНТЕХ СЗ»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	АО «ИТС»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
7	ООО «ЦД ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
8	ООО «УРБАНТЕХ-М»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
9	ООО «УРБАНТЕХ-ИТ»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
10	ООО «МВС ГРУП»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
11	ООО «УРБАНТЕХ ТТ»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
12	ООО «МВС»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
13	ООО «ТБДД»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
14	ООО «ТЦОБДД»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
15	АО ТРАНСПОРТНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
16	ООО АВРАЛ ПАРК	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
17	ООО «Урбантех Сервис»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
18	ООО «Урбантех Волга»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
19	ООО «Урбантех Север»	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
20	ДЕНИСЕНКОВ АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	Бенефициарный владелец

АО «АЛГОРИТМ-ИНВЕСТИЦИИ»

АО «АЛГОРИТМ-ИНВЕСТИЦИИ» является единственным участником Общества (доля в уставном капитале 100%).

Между Обществом и АО «АЛГОРИТМ-ИНВЕСТИЦИИ» в 2022 году заключены договоры процентных займов № 11-05/21 от 11.05.2022 и № 01-07/22 от 21.07.2022, задолженность по которым имеется в отчетном периоде. Задолженность Общества на 01.01.2025 по займам составляла 31.331.000 рублей. В течение 2025 года Обществом было получено 185.000 руб. в рамках договора

№ 11-05/21, погашено Обществом займов на сумму 6.090.000 руб. Задолженность Общества по займам на 31.12.2025 составила 25.426.000 руб. Задолженность Общества по процентам на 01.01.2025 составляла 6.666.220,55 руб., на 31.12.2025 - 9.591.813,22 руб.

В 2025 году единственным участником Общества АО «АЛГОРИТМ-ИНВЕСТИЦИИ» было принято решение № 1/12 от 30.12.2025 о внесении вклада в имущество Общества без увеличения уставного капитала. В результате данной операции образовалась дебиторская задолженность АО «АЛГОРИТМ-ИНВЕСТИЦИИ» перед Обществом в сумме 1.000.000 руб. Согласно решения № 1/12 погашение данной задолженности будет произведено в срок до 31.03.2026 г.

ООО «МВС ГРУП»

Между Обществом и ООО «МВС ГРУП» заключен договор 22/08-2023 от 22.08.2023, согласно которому Общество арендует помещение у ООО «МВС ГРУП». Задолженность Общества перед ООО «МВС ГРУП» по данному договору на 01.01.2025 составляла 16.600 руб. В течение 2025 год ООО «МВС ГРУП» оказало услуги на сумму 199.200 руб., Обществом было оплачено 215.800 руб. На 31.12.2025 задолженность отсутствует.

С прочими связанными сторонами сделок в 2025 году не заключалось, задолженность отсутствует.

6. Иная информация.

На начало отчетного периода Общество имело остаток на счете бухгалтерского учета 20 «Основное производство» в сумме 1.427 тыс.рублей по проекту «АСОП» г.Южно-Сахалинск. Работы по данному проекту прекращены, возобновление работ не планируется. Поэтому Обществом было принято решение списать данные затраты как прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах).

В 2025 году были внесены изменения в расчеты по налогу на прибыль. В предыдущих периодах (2023 и 2024 гг) расходы Общества признавались только в бухгалтерском учете, убыток в налоговом учете не декларировался, движения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» отсутствовали. В 2025 году Обществом принято решение внести изменения в налоговый учет за 2023 и 2024 гг. и задекларировать убыток. Изменения показателей строк 1180 и 1370 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 скорректированы ретроспективно.

Также в 2025 году были списаны суммы входного НДС, полученные от поставщиков в 2022 году и не предъявленные ранее к вычету, в связи с истечением срока, в течение которого данные суммы подлежали вычету. Данные суммы отражены в составе прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах).

Генеральный директор ООО «КОМЬЮТ»

27.02.2026



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Eflm', written over a horizontal line.

Никитин Е.А.