

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

- Сокращенное наименование – ООО «Проаналитикс».
- Юридический адрес – 454128, Челябинская обл, г.о. Челябинский, вн.р-н Калининский, г Челябинск, ул Университетская Набережная, д. 97, помещ. 2
- Дата государственной регистрации – 03.12.2014.
- Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (код ОКВЭД 63.11.1)

В целях реализации договоров оказания услуг организация с помощью созданных инструментов (программного обеспечения) и имеющих навыков разрабатывает соответствующие запросу контрагента базу данных и программные продукты для каждого контрагента индивидуально

Посредством созданных инструментов и навыков, а также созданных программных продуктов для контрагентов, происходит наполнение специалистами компании создаваемой базы данных тем информационным продуктом, который нужен конкретному контрагенту, т.е. постоянное её (базы данных) сопровождение на период срока действия договора. Результат заключенного договора – база данных, содержащая определённые сведения относительно тех или иных цен на товары, работы, услуги в различных отраслях, на определённые даты, в определённых договорах количествах позиций. Каждый контрагент получает доступ не к базе данных, как вообще информации в сети интернет (всё для всех), а конкретно для него созданному облачному ресурсу, где может просматривать, использовать любым удобным способом, в том числе переносить на любые источники накопления информации обработанные, адаптированные данные согласно условиям договора, в неограниченный период времени с момента создания. Количество создаваемых программных продуктов и баз данных не менее количества заключенных договоров на оказание услуг.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по приказу 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 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

## 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам. Основание: п. 11, 13, 14, 17, 34, 35, 36 ФСБУ 6/2020

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы;
- базы данных;
- изобретения;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения. Основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022.

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).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта

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.

## 2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, такие как:

- канцелярские товары
- запасы, предназначенные для создания нормальных условий труда работников, которые не связаны с производством;

- комплектующие для оргтехники, картриджи, флеш-карты;  
(основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

## **2.7. 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).

Выручка организации за отчетный период составила 147 755 тыс. руб., что незначительно выше (+3,6%) предыдущего года и существенно ниже официального уровня инфляции. Такое незначительное увеличение доходов в первую очередь связано с оттоком клиентов (основные наши клиенты либо значительно сокращают свои издержки, либо закрываются или уходят в банкротство).

Расходы организации по обычным видам деятельности увеличились на 17,3%. Увеличение данного показателя произошло из-за резкого роста тарифов на коммунальные услуги, роста цен у поставщиков, в т.ч за счет введения НДС для УСН с 2025 года. и значительного роста заработной платы сотрудников в 2025 году.

Директор \_\_\_\_\_ Лейви Артем Ячеславович  
31 марта 2026 г.