

ООО «Ю-Дата»

107497, г. Москва, 2-ой Иртышский проезд, д.4Б, строение 1, эт/пом 2/6.2

ИНН/КПП 7702380902/771801001

Р.сч. 40702810201200004516

в АО «Альфа-Банк» г.Москва

Кор.сч. 3010181020000000593 БИК 044525593

«27» марта 2025 г.

В Инспекцию ФНС РФ № 18
по г. Москвы

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому отчету за 2025 г

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Юзфул Дата»

1.2. Юридический адрес: 107497, г. Москва, 2-ой Иртышский проезд, д.4Б, строение 1, эт/пом 2/6.2

1.3. Почтовый адрес: 107497, г. Москва, 2-ой Иртышский проезд, д.4Б, строение 1, эт/пом 2/6.2

1.4. Дата государственной регистрации: 06 апреля 2015г., основной государственный регистрационный № 1157746309753. Компания создана путем реорганизации в форме преобразования из ЗАО «Юзфул Дата» в ООО «Юзфул Дата», сокращенное название ООО «Ю-Дата»

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 100 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Участники:

Физическое лицо – Трушанин Дмитрий Владимирович - 100 % доли уставного капитала

1.6. Среднесписочная численность работающих за 2025 год составляет 14 человек.

1.7. Основной исполнительный и контролирующий орган организации – генеральный директор Трушанин Дмитрий Владимирович.

1.8. Основным видом деятельности нашей организации в 2025 г. являлось:

- продажа лицензий ПрЭВМ «BIFIT MITIGATOR», включённого в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных
- осуществляли услуги по технической поддержке ПО «IPAM» и «САВРИ»

2. Основные элементы учетной политики.

2.1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2. Учет основных средств:

2.2.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

Организация ведет учет основных средств по инвентарным объектам согласно классификатору (ОКОФ). Если ввод объекта в эксплуатацию был произведен после 1 января 2017 года, то используется новый ОКОФ (ОК 013-2014).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание: п.8 ФСБУ 6/2020. Сроки полезного использования и ликвидационная стоимость проверяются в конце отчетного года на предмет их возможного изменения и при необходимости пересматриваются. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются как изменения оценочных значений.

2.2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.3. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.2.4. Ежегодная переоценка основных средств и нематериальных активов не проводится.

Проверка капитальных вложений, в том числе и объектов основных средств, на обесценение, проведена по состоянию на 31 декабря 2025г., признаков обесценения не выявлено

2.3. Учет нематериальных активов

2.3.1 Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» осуществляется альтернативным методом.

В составе нематериальных активов учитываются объекты, отвечающие критериям признания таковых в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (п. 2 Приказа Минфина России № 86н от 30 мая 2022 г.) .

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.
Основание: п. 4, 7 ФСБУ 14/2022

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

2.4. Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ. При выбытии сырья и материалов и т.п. (продаже, передаче в производство и т.п.) их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.5. Учет расходов по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Организация применяет следующие общие принципы бухгалтерского учета по учету результатов от своих обычных видов деятельности:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.
 - расходы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных документов (договоров, актов выполненных работ и накладных).
 - объектом учета затрат на производство продукции (работ, услуг) является заказ;
 - оплата труда работников производится согласно трудовым договорам;
- расходы управленческого и коммерческого характера признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы подлежат отражению на счете 26, не подлежат распределению между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 90.

Расходы, непосредственно связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг отражаются на счете 44 "Расходы на продажу".

При осуществлении торговой деятельности, на счете 44 "Расходы на продажу" отражаются

- расходы по хранению товаров,
- членские взносы на СРО

Организация использует счет 44 «Расходы на продажу», который закрывается ежемесячно на счет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

2.6. Учет выручки

По счету 90 «Продажи» открываются отдельные субсчета, на которых отдельно учитывается:

- выручка от реализации облагаемых НДС товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- выручка от реализации освобожденных от НДС товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- выручка от реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, облагаемых по ставке 0%.

Такая группировка доходов обеспечивает реализацию требований налогового законодательства, связанных с ведением раздельного учета операций, облагаемых по разным ставкам (необлагаемых) НДС.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленных образцов и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций, если это не является предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

2.7. Учет денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до 12 месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Депозиты вне зависимости от их вида отражаются на специальном счете 55.3 "Депозитные счета". При этом ведется раздельный учет по видам вкладов - срочный, до востребования, удостоверенный депозитным сертификатом и т.д.

Аналитический учет депозитов организация ведет по каждому вкладу.

Отражаются депозиты в бухгалтерском балансе по статье "Денежные средства и денежные эквиваленты" (код 1250)

2.8. Общие положения

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н

Инвентаризация имущества, находящегося в собственности общества, проведена по состоянию на 31.12.2025 г. Излишков и недостач не выявлено.

Общество в 2025 и 2024 годах не заключало договора, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

2.9. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО УЧЕТА.

2.9.1. Предприятие определяло в 2025 году дату возникновения обязательства по уплате НДС (дату признания реализации) как наиболее раннюю из дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.9.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.9.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002 г.

2.9.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.9.5. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

3.1. Все основные средства, первоначальная стоимость, которых на 31.12.2025 г. 692 334,26 руб. самортизированны. Основных средств, на которые амортизационные отчисления не начисляются, в Обществе отсутствуют.

3.2. Все нематериальные активы, первоначальная стоимость которых на 31.12.25 год составляет 39 746 761,71 руб самортизированы.

3.3. Дебиторская задолженность – 66 277 396,61 руб., в т.ч. задолженность заказчиков и покупателей – 32 008 186,52 руб., а также, начисленные проценты по выданному займу - 33 525 642,19 руб.

3.4. Кредиторская задолженность – 24 605 883,67 руб., в т.ч. задолженность поставщикам – 12 661 129,66 руб, задолженность по налогам и сборам - 11 199 460,00 руб,

3.5. Проценты по выданному займу отражаются по счету 91.01 субконто «Проценты к получению».

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

4.1. Общая выручка за 2025 год составляет 124 645 550,92 рублей (с учетом НДС)
Основным видом деятельности Общества в 2025 г.

- продажа лицензий ПрЭВМ «BIFIT MITIGATOR», включённого в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных на сумму 77 214 095, 44 руб

- осуществляли услуги по технической поддержке ПО «IPAM» и «САВРИ» на сумму 39 775 807,30 руб

-Продажа сервисных сертификатов для технической поддержки ПрЭВМ «BIFIT MITIGATOR» на сумму 7 655 648,18 руб

4.2. Расходы по обычным видам деятельности составляют 100 346 993,36 рублей, в т.ч. основные расходы составили:

Реализация товара, продажа сервисных сертификатов	49 982 107,31
ЗП/ налоги с фот	46 881 406,00

Аренда склада, офиса	1 298 649,75
Амортизация	401 760,31
Интернет, расходы связи	612 455,55

Прочих доходов и расходов, которые в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков за отчетный период не возникало.

4.3. Запасы

Запасы по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 8 933 944,66 руб., основную часть запасов составляют товары для перепродажи.

5. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

Связанными сторонами в 2025 году являлись следующие юридические лица:

ООО ИТС Холдинг – ИНН 9715436063
ПАО Ростелеком - ИНН 7707049388
ПАО МТС - ИНН 7740000076
ООО НЕТКЬЮБ - ИНН 7728632833
ООО ТЦИ - ИНН 7714417530

Генеральный директор
ООО «Ю-Дата»



/Трушанин Д.В./