

ИНН 6671385649 КПП 667101001

ОГРН 1116671022467

620144, г.Екатеринбург, ул.Народной Воли, д.19А, оф.613.

Телефон: (343) 288-37-07

Сайт компании: www.kd-ural.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г

1. Общие сведения

ООО «КД-инжиниринг» осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом предприятия.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г. составляет 7 человек.

Единственным участником ООО является Г.П.Богомолова с долей 100%.

Основной вид деятельности: Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Дополнительные виды деятельности:

- Торговля оптовая программным обеспечением.
- Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет.
- Издание прочих программных продуктов.
- Разработка компьютерного программного обеспечения.
- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием.
- Деятельность по сопровождению компьютерных систем.
-Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.
- Деятельность геодезическая и картографическая.
- Исследование конъюнктуры рынка.
- Деятельность в области защиты информации.
- Образование профессиональное дополнительное.

ООО «КД-инжиниринг» находится на упрощенной системе налогообложения «Доходы».

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме - баланс и отчет о финансовых результатах.

2.3 При ведении бухгалтерского учета не применяются:

ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2.4. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.

2.5 В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

2.6. В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация, которую в соответствии с ФСБУ могут не отражать субъекты, применяющие упрощенные правила ведения бухгалтерского учета.

2.7 Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются кассовым методом (ПБУ 9/99, ПБУ 10/99)

2.8. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 10% от показателя соответствующей строки формы.

2.9. Для целей учета основных средств существенной признается информация, которая превышает 5 процентов от показателя строки баланса «Внеоборотные активы».

2.10. ФСБУ 25/2018 организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

2.11. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2.12. По праву упрощенного учета затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, включаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления

2.13. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3. Существенные статьи баланса

1. По стр.1150 баланса в состав внеоборотных материальных активов входит сервер по остаточной стоимости 50 тыс.руб.

2. Остаток на расчетных счетах организации на 31.12.2024г. (стр.1250) составляет:

- 795 574,38 рублей,

- 1 113 818,59 долларов.

Курс доллара, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2024г. – 101,6797 рубля.

3. Стр. 1510 отражен краткосрочный займ в размере 2000 тыс.руб. для осуществления срочных текущих платежей в рублях в декабре 2024г. Сумма начисленных к уплате процентов на отчетную дату составляет 4,8 тыс.руб.

4. Капитал и резервы ООО «КД-инжиниринг» стр.1370 баланса включает в себя:

- уставный капитал – 200 тыс.руб.
- нераспределенная прибыль – 140 622 тыс.руб.

4. Состав дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2024г.

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", тыс.руб		
Расчеты с поставщиками	218,00	краткосрочная
Расчеты с покупателями	2 474,00	краткосрочная
Налоги и взносы	448,00	краткосрочная
Депозиты	28 950,00	краткосрочная
Итого по строке:	32 090,00	

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", тыс.руб		
Расчеты с поставщиками	2 451,00	краткосрочная
Расчеты с покупателем	50,00	краткосрочная
Налоги и взносы	893,00	краткосрочная
Итого по строке:	3 394,00	

5. Существенные статьи Отчета о финансовых результатах

Проценты к уплате в сумме 656 тыс.руб. составляет сумма процентов по краткосрочному договору займа сроком до 12 мес., которая была полностью погашена к декабрю 2024г.

Прочие доходы организации составили 104 281 тыс.руб., в т.ч.:

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	26 358 тыс.руб.
Курсовые разницы	77 071 тыс.руб.

Прочие расходы составили 88 544 тыс.руб., в т.ч.:

Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	26 994 тыс.руб.
Курсовые разницы	61 003 тыс.руб.

6. Изменение капитала

В 2024 году были распределены дивиденды единственному учредителю в размере 11 600 тыс.руб. Из них удержан и оплачен НДФЛ в размере 1 640 тыс.руб.

7. Краткая характеристика деятельности организации. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

От основного вида деятельности предприятие в 2024г. получило прибыль в размере 33149 тыс.рублей.

Выручка 2024 года уменьшилась по сравнению с выручкой 2023 года на 18,4%. Снижение выручки, на наш взгляд, обусловлено ростом конкуренции на рынке отечественного ПО, а также принятых в 2024г. решениях ряда крупных клиентов о закупке ПО напрямую у разработчика и правообладателя ПО ТИМ КРЕДО.

Мы не считаем данный факт критическим и говорить о значительном падении прибыли считаем преждевременным. В следующем финансовом году будет предпринят

ряд управленческих и маркетинговых стратегических решений для более гибкой системы продаж и минимизации статьи прочих расходов.

В 2024 году произошло снижение статьи прочие доходы за счет того, что, по сравнению с прошлым годом, в 3,5 раза сократились операции, связанные с продажей (покупкой) валюты, но в 2 раза увеличились доходы от переоценки валюты на расчетных счетах компании.

Снизилась по сравнению с 2023 годом прочие расходы, что обусловлено в большей степени переоценкой валютных остатков на расчетных счетах организации, операциями купли-продажи валюты и увеличением статьи расходов за услуги банков.

На 31.12.2024г. ООО «КД-инжиниринг» не имеет задолженности перед сотрудниками, бюджетом и внебюджетными фондами. ЕНС имеет положительное сальдо, что подтверждено справкой ФНС.

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подтверждается положительной динамикой чистых активов 2024 года к 2023 году – на 15,3%.

Сальдо денежных потоков является положительной величиной.

Погашение обязательств производится в установленный договорами срок.

Таким образом, сомнений в соблюдении допущения непрерывности деятельности организации нет.

Генеральный директор



Бирюзов Д.В.

Главный бухгалтер

Белоусова Л.В.