

Пояснения к бухгалтерской (упрощённой) отчётности ООО «Гудвин» за 2025 год

(Форма: таблицы и текст; в соответствии с ФСБУ 4/2023)

1. Общие сведения

- **Организация:** ООО «Гудвин».
- **Система налогообложения:** УСН («доходы»).
- **Основной вид деятельности:** ОКВЭД 62.02 «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий».
- **Отчётный период:** с 01.01.2025 по 31.12.2025.
- **Основа составления:** отчётность составлена в соответствии с:
 - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организации»;
 - иными действующими федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Учётная политика (кратко)

В отчётном периоде применялись следующие ключевые положения:

- **учёт доходов** — по кассовому методу (в рамках УСН);
- **оценка запасов** — по фактической себестоимости;
- **амортизация ОС** — линейный метод;
- **признание расходов** — по мере оплаты (в рамках УСН);
- **инвентаризация** — ежегодно перед годовой отчётностью.

(При необходимости полная учётная политика прилагается отдельно.)

3. Расшифровка показателей баланса

Актив

Строка баланса	Показатель	Сумма, руб.	Пояснения
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	6 734 298,00	Остатки на расчётных счетах на 31.12.2025.
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	13 711 295,59	В том числе: — дебиторская задолженность — 8 089 439,39 руб. (расчёты с заказчиками за консультационные услуги и ИТ-работы). Срок погашения — до 90 дней, просроченной задолженности нет.

Пассив

Строка баланса	Показатель	Сумма, руб.	Пояснения
1300	Капитал и резервы	1 807 587,96	В том числе: — нераспределённая прибыль — 1 797 587,96 руб. (прибыль после уплаты налога при УСН и иных платежей).
1410	Заёмные средства	16 700 000,00	Заёмные средства отражены по строке 1410 баланса. Кредит направлен на финансирование текущих потребностей организации.
1520	Кредиторская задолженность	1 938 005,63	В том числе: — поставщики и подрядчики — 8 000,00 руб.; — работники организации — 528 123,08 руб.; — налоги и сборы — 1 401 882,55 руб. (включая налог при УСН за 2025 год). Срок погашения — до 30 дней, просроченной задолженности нет.

4. Расшифровка показателей отчёта о финансовых результатах

Строка отчёта	Показатель	Сумма, руб.	Пояснения
2110	Выручка	53 724 050,00	Доходы от консультационных услуг и работ в области ИТ (ОКВЭД 62.02).
2120	Себестоимость продаж	-52 797 755,97	Включает: — зарплату ИТ-специалистов; — аренду офиса; — ПО и лицензии; — командировочные; — иные прямые расходы.
2340	Прочие доходы	1 760 365,90	В том числе: — проценты по депозитам — 1 760 365,90 руб.
2350	Прочие расходы	-21 413,80	Банковское обслуживание и иные операционные затраты.
2410	Налог при УСН	-1 917 008,00	Рассчитан по ставке 6 % от доходов (53 724 050,00×6%=3 223 443,00 руб.), но с учётом лимита (не более 8 % от разницы доходов и расходов).
2400	Чистая прибыль	748 238,13	Прибыль после уплаты налога и иных обязательных платежей.

5. Пояснения по расчёту налога при УСН

На основании справки-расчёта налога за 2025 год:

1. **Доходы для налоговой базы:** 53 756 116 руб.
2. **Налоговая ставка:** 6 %.
3. **Исчисленный налог:** 53 756 116×6%=3 225 367 руб.
4. **Налоговый вычет:** 1 308 359 руб. (уплаченные страховые взносы и больничные).
5. **Максимально допустимое уменьшение налога:** 50 % от исчисленного налога.
6. **Налог к уплате:** 3 225 367-1 308 359=1 917 008 руб.
7. **Авансовые платежи за предыдущие периоды:** 1 994 560 руб.

8. Сумма к уменьшению: 1 994 560–1 917 008=77 552 руб.

(Приложение: справка-расчёт налога при УСН за 2025 год.)

6. Иная существенная информация

1. Дебиторская задолженность (8 089 439,39 руб.):

- связана с текущими договорами на ИТ-услуги;
- срок погашения — до 90 дней;
- просроченной задолженности нет;
- резерв по сомнительным долгам не создавался (риски минимальны).

2. Кредиторская задолженность (1 938 005,63 руб.):

- текущий характер;
- срок погашения — до 30 дней;
- просроченной задолженности нет.

3. Заёмные средства (16 700 000,00 руб.):

- цель — финансирование текущих потребностей организации.

4. Налоговая нагрузка:

- режим — УСН («доходы»), ставка — 6 %;
- налог за 2025 год — 1 917 008,00 руб. (с учётом лимитов НК РФ).

5. Кадровый состав:

- среднесписочная численность за 2025 год — 8 человек;
- профиль — ИТ-специалисты и консультанты.

6. Особенности деятельности:

- основной доход — консультационные услуги и разработка ПО;
- дополнительные доходы — проценты по депозитам.

7. Заключительные положения

Приведённые пояснения содержат всю существенную информацию для понимания финансового положения и результатов деятельности организации за 2025 год.

Дата: 30.01.2026

Подпись:
Генеральный директор ООО «Гудвин»
М. П.



Поклад И.Н.

