

ПОЯСНЕНИЕ к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КВИК ДИЛ» (далее — Общество) отнесено к категории субъектов малого предпринимательства (микропредприятие) в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Основной вид экономической деятельности: «Разработка компьютерного программного обеспечения» (код ОКВЭД 62.01).

Сведения об уставном капитале: размер уставного капитала составляет 200 000 (двести тысяч) рублей, уставный капитал полностью оплачен.

Учредителями (акционерами) организации являются:

Герасимов Дмитрий Анатольевич, номинальная стоимость доли 110 000 рублей, размер доли 55%
Исаков Олег Борисович, номинальная стоимость доли 37 880 рублей, размер доли 18,94%
Общество, номинальная стоимость доли 52 120 рублей, размер доли 26,06%

Герасимов Д.А. является генеральным директором Общества.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И НОРМАТИВНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Отраслевые стандарты бухгалтерского учета, регулирующие специфику деятельности Общества, в настоящее время отсутствуют и не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Актив баланса

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражено 47 т.р., сюда входит сальдо по дебету 68.90 – 33 т.р., остальную сумму 14 т.р. составляет дебиторская задолженность.

По строке 1250 отражено 11 т.р., это денежные средства на расчетном счете в банке.

Пассив баланса

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» в сумме 174 т.р.

Указанная сумма представляет собой денежные средства, полученные по договорам беспроцентного займа от генерального директора Общества Герасимова Д.А.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» 788 т.р, что составляет 20 т.р. задолженность перед поставщиками, 768 т.р - задолженность перед бюджетом по налогам.

ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

В 2025 году Организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом "доходы, уменьшенные на величину расходов". Сумма исчисленного налога за 2025 год составила 178 176 рублей (минимальный налог 1% с дохода). При расчете налога учитывался переход на открытый перечень расходов согласно изменениям в ст. 346.16 НК РФ.

Выручка от реализации за 2025 год в размере 17 765 тыс. руб. получена по основному виду деятельности (ОКВЭД 62.01), 52 тыс. руб. прочие доходы.

Основную долю в составе расходов составляют расходы на оплату труда сотрудников и страховые взносы.

Общество включено в реестр аккредитованных ИТ-организаций. В течение 2025 года Общество применяло пониженные тарифы страховых взносов в совокупном размере 7,6% в соответствии с подп. 1.1 п. 2 ст. 427 НК РФ. Условие о доле доходов от ИТ-деятельности (не менее 70%) по итогам 2025 года соблюдено и составило 100%.

Генеральный директор Герасимов Д.А.

«16» марта 2026г.