

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАЛЬДЕРА"
Краткое наименование	ООО "КАЛЬДЕРА"
Зарегистрировано	МИФНС №15 по Санкт-Петербургу
ИНН/КПП	7817128956/781701001
ОГРН	1237800057021 17.05.2023
Место нахождения	196607, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. ГОРОД ПУШКИН, ТЕР. СНТ КОЛЛЕКТИВНЫЙ САД №7, ЛН. 8-Я, Д. 15, К. 2, СТР. 1
Основной вид деятельности	Разработка компьютерного программного обеспечения
Среднесписочная численность	13
Генеральный директор	Ростовский Виталий Викторович
Главный бухгалтер	Кислова Надежда Николаевна
Обособленные подразделения	отсутствуют
Обязательный аудит бухгалтерской	не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал	10 тыс. руб.
Участники общества	Ростовский ВВ 9% Лысенко СН 36% Семенюк ИИ 36% Рыбин АВ 19%
Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года	Не осуществлялись
Организация не входит в состав группы компаний	

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Генеральный директор	Ростовский Виталий Викторович	На основании Устава
Главный бухгалтер	Кислова Надежда Николаевна	Договор с ИП №6 от 01.07.2023

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения (УСН) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения	Доходы	п.1 ст.346.14
Ставка	1%	ст.1.4 Закона г. Санкт-Петербурга от 05.05.2009 N 185-36 (в ред. Закона г. Санкт-Петербурга от 23.03.2022 N 142-13)
Особенности налогообложения	организация получила документ о государственной аккредитации организации и осуществляют деятельность в области ИТ	

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

В отчетном 2025 году организация начисляла и уплачивала налог на добавленную стоимость в порядке, установленном налоговым законодательством Российской Федерации.

При исчислении НДС применялась ставка 5 % (специальная ставка для УСН при превышении установленного лимита доходов)

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства у организации на 31.12.2025 год отсутствуют.

8. Нематериальные активы

Нематериальные активы у организации на 31.12.2025 год отсутствуют.

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- прочая дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- с покупателями и заказчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Финансовые вложения

На отчетную дату у организации имеется депозит.

13. Аренда

Организация не использует арендованные активы (помещения/оборудование)

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны отсутствуют

На основании Решений участников общества в 2025 году была распределена нераспределенная прибыль за 2024 год в сумме 41 121тыс. руб., а так же текущая прибыль 2005г. по итогам полугодия, 3 квартал в сумме 81 941тыс руб

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Руководитель _____ Ростовский В.В.

23 марта 2026 г.

