ООО "Кейсистемс Владивосток"
ИНН/КПП 2537015301 /253701001
ОГРН 1062537058385

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Кейсистемс Владивосток» (ООО «Кейсистемс Владивосток») организовано 26.12.2006 г., основной государственный регистрационный номер *1062537058385*

Юридический адрес: 690090, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г. ВЛАДИВОСТОК, УЛ. Алеутская, д. 51, офис 41А

Фактический адрес690090, ПРИМОРСКИЙ КРАЙ, Г. ВЛАДИВОСТОК, УЛ. Алеутская, д. 51, офис 41А

Уставной капитал: 15 000 рублей (пятнадцать тысяч) рублей.

Структура уставного капитала общества:

Наименование (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (для физического лица) акционера	Доля лица в уставном капитале (%)
Юрченко Мария Геннадьевна	100%

Основные направления деятельности Общества – РАЗРАБОТКА КОМПЬЮТЕРНОГО ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ, КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ УСЛУГИ В ДАННОЙ ОБЛАСТИ И ДРУГИЕ СОПУТСТВУЮЩИЕ УСЛУГИ

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности присвоен код ОКВЭД 62.0

Деятельность ООО «Кейсистемс Владивосток» не подлежит лицензированию.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества- Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) - Юрченко Евгений Сергеевич

Периодичность и порядок распределения дивидендов определяется участником Общества.

Часть чистой прибыли ООО «Кейсистемс Владивосток», полученная по итогам деятельности прошлых лет была распределена и выплачена в качестве дивидендов в размере 49 600 000,00 рублей 00 копеек, НДФЛ был удержан и уплачен в бюджет в порядке и сроки, установленные налоговым законодательством РФ.

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность:

операции, в совершении которых имелась заинтересованность, за отчетный период отсутствовали.

Чистая прибыль ООО «Кейсистемс Владивосток» по итогам 2025 года составила 49 500 тыс. руб., по итогам 2024 года – 32 774 тыс. руб.

У Общества отсутствуют конвертируемые ценные бумаги и договоры купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи, с чем расчет разводненной прибыли на акцию не применим.

В управленческий персонал ООО «Кейсистемс Владивосток» входит Генеральный директор.

Среднесписочная численность работников общества за 2025 г. составила 29 человек (среднесписочная численность работников общества за 2024 г. составляла 29 человек).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и представлена в тысячах рублей.

Согласно Федеральному закону от 30.12.2008года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» годовая бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законодательством и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным в редакции приказом Минфина РФ от 27.04.2012г.№55н:

1) С учетом следующих допущений:

а) допущение имущественной обособленности - имущество и обязательства организации учитываются обособленно от имущества и обязательств собственников этой организации и имущества и обязательств других организаций;

б) допущение непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

в) допущение последовательности применения учетной политики - выбранная организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

г) временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (соответственно отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2) С учетом следующих требований:

а) полное отражение в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;

б) своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;

в) приоритет содержания перед формой, выражающийся в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете, исходя из не только их правовой формы, но и из экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли;

г) непротиворечивость, выражающаяся в тождестве информации аналитического и синтетического учета, а также эквивалентности показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета;

д) рациональность, выражающаяся в ведении бухгалтерского учета сообразно размерам организации и масштабам ее деятельности.

е) осмотрительность, выражающаяся в большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

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

Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию по расчетам налога на прибыль, применяя Положения по бухгалтерскому учету № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с использованием программы «1С бухгалтерия 8.3».

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом, то есть первоначальная стоимость основных средств погашается равномерно в течение срока полезного использования. Лимит стоимости основных средств для единовременного списания в бухгалтерском учете установлен размере не более 100 000 рублей за единицу. Активы, стоимостью ниже лимита, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования основных средств.

Нематериальные активы в учете Общества отсутствуют.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №80н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением возмещаемых налогов (п. п. 10, 12 ФСБУ 5/2019).

Способы списания материалов - по средней себестоимости, способы списания готовой продукции, товаров - по стоимости единицы.

Финансовые вложения со сроком погашения обязательств менее 12 месяцев учитываются как краткосрочные финансовые вложения.

Финансовые вложения, со сроком погашения обязательств более 12 месяцев, учитываются как долгосрочные финансовые вложения.

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся:

- доход от реализации товаров, услуг;
- доход от реализации запасов;

Доход от обычной деятельности отражается в бухгалтерской отчетности по статье «Выручка» в Отчете о финансовых результатах.

Доходы и расходы от реализации товаров, услуг отражаются в бухгалтерском учете по счету 90 «Продажи» и, соответственно, в финансовой отчетности в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» в строках «Выручка» и «Себестоимость продаж».

Согласно учетной политики, принятой Обществом на 2025 год доходы и расходы предприятия для целей бухгалтерского учета, принимаются, как и в прошлые периоды, по мере начисления.

В бухгалтерской отчетности депозиты учитываются в составе финансовых вложений.

Уровень существенности определен в учетной политике и составляет 10 % в зависимости от определенных статьей (группы соответствующих статей) отчетности.

Обязательная инвентаризация производится в случаях, предусмотренных Законом N 402-ФЗ, ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Учетная политика для целей налогового учета:

Применяемая система налогообложения – УСН -Доходы и применяет льготу для айти компаний, уплачивая 1% с Доходов.

Основным документом, регулирующим льготы, является Закон Приморского края от 13.12.2018 № 412-КЗ, согласно которому условиями применения льготного тарифа:

- Доход от IT-деятельности (62 код по общероссийскому классификатору видом экономической деятельности) должен составлять не менее 70% в общем объеме доходов по результатам предыдущего налогового периода.

Критерий соблюден.

По операциям, облагаемым НДС Компания уплачивает и отчитывается по НДС в размере 5%.

Для налогового учета амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 года №1). Амортизационным имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Резервы в налоговом учете по предстоящим расходам и платежам не создаются.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности событий, которые могут существенным образом повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходило.

Факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, на дату составления отчетности и в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не имели места.

Финансово-хозяйственная деятельность ООО «Кейсистемс Владивосток»

Основными видами деятельности общества являлась:

При составлении отчетности за 2025 г. применяются формы, утвержденные ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (п. п. 1, 2 Приказа Минфина России N 157н, п. п. 62, 63 ФСБУ 4/2023).

Валюта баланса на 31.12.2024 года составила 12 042 тыс. руб., валюта баланса на 31.12.2025 года - 13 367 тыс. руб.

Основные средства в Обществе:

Первоначальная стоимость на начало года: 1505 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период - 506 тыс. руб.

Запасы на 31.12.2025: 1 590 тыс. руб.

Нематериальные активы в обществе отсутствуют.

На конец отчетного периода долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 7 544 тыс. руб.

На конец года резерв по сомнительным долгам не создавался.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 3 628 тыс. руб.

Собственные средства общества на 31.12.2025 года составляют 10 440 тыс. руб. и включают в себя:

- уставный капитал- 15 тыс. руб.
- прибыль, полученную за отчетный период и прибыль прошлых лет - 10 425 тыс. руб.

Целевого финансирования за отчетный 2025 год не было.

Общие экономические показатели деятельности общества в 2025 году

в тыс. руб.

Наименование показателя	**Значение**
Выручка от реализации	244 523
Суммарные общие доходы общества	244 523
Суммарные общие расходы общества	196 638
Балансовая прибыль	49 500
Чистая прибыль	49 500

Чистая прибыль за 2025 год составила 49 500 тыс. руб.

В целом Общество можно охарактеризовать платежеспособным и обладающим высоколиквидными активами.

Общество осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств путем детального бюджетирования и планирования текущей ликвидности на регулярной основе.

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении, приостановлении деятельности Общества, как в целом, так и частично. В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация о прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно.

Общество не имеет намерений прекращения или существенного сокращения деятельности. При подготовке бухгалтерской отчетности у ООО «Кейсистемс Владивосток» не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный Директор
ООО «Кейсистемс-Владивосток» Юрченко Е.С.

22.03.2026г.

