

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 2025г

1. Общие сведения

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

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 7 человек.

Высшим органом Общества является собрание участников.

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

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор в лице Бирюзова Д.В.

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

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.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отчетность представляется в сокращенном объеме – баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3 При ведении бухгалтерского учета не применяются:

ПБУ 2/2028 «Учет договоров строительного подряда»
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 12/2010 «Информация по сегментам»

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. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

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

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

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

2.12. 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.

2.13. 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

2.14. 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.

2.15. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.16. Сальдо по ЕНС отражается в балансе в общей сумме платежа. Сальдо по конкретному налогу/взносу формируется на субсчете счетов 68 или 69. Начисление отражается на основании декларации или расчета. Платеж формируется в сумме, равной начислению, и направляется на счет расчетов по ЕНС. Такой порядок не зависит от того, в счет каких налогов/взносов налоговая инспекция зачла платеж. Перед составлением отчетности проводится сверка расчетов по ЕНС с налоговой инспекцией.

3. Существенные статьи баланса

1. По стр.1150 баланса в составе внеоборотных материальных активов офисное оборудование (по остаточной стоимости сервер и ноутбук).

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	330	83	171
в том числе: Офисное оборудование	330	83	171

2. Остаток на расчетных счетах организации на 31.12.2025г. (стр.1250) составляет:

- 2 387 396,84 рублей,

- 1 307 089,12 долларов.

Курс доллара, установленный ЦБ РФ:

- на 01.01.2025г. – 101,6797 рублей

- на отчетную дату 31.12.2025г. – 78,2267 рублей.

Исполнение Обществом обязательств не денежными средствами (взаимозачеты) не производилось

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

- уставный капитал – 200 тыс.руб.

- нераспределенная прибыль – 106 678 тыс.руб.

4. Состав дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2025г.

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", тыс.руб.		
Расчеты с поставщиками	5 502,00	краткосрочная
Расчеты с покупателями	4 461,00	краткосрочная
Налоги и взносы	278,00	краткосрочная
Итого по строке:	10 241,00	

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", тыс.руб		
Расчеты с поставщиками	7 422,00	краткосрочная
Налоги и взносы	907,00	краткосрочная
Итого по строке:	8 329,00	

5. Существенные статьи Отчета о финансовых результатах

По строке 2330 Отчета отражена сумма процентов в размере 571 тыс.руб. по краткосрочному договору займа сроком до 12 мес., которая была полностью погашена к декабрю 2025г.

В составе Прочих доходов организации (стр.2340) - проценты по депозитным договорам в сумме 587 тыс.руб.

Прочие расходы составили 34 954 тыс.руб., в т.ч.:

Курсовые разницы	31 302 тыс.руб.
------------------	-----------------

6. Изменение капитала

В 2025 году были распределены дивиденды единственному учредителю в размере 35 100 тыс.руб. Из них удержан и оплачен НДФЛ в размере 5 217 тыс.руб.

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

От основного вида деятельности предприятие в 2025г. получило прибыль в размере 1156 тыс.рублей.

Выручка 2025 года увеличилась почти в 2 раза по сравнению с выручкой 2024 года на 95%.

Рост выручки обусловлен рядом факторов:

- выпуск новых программных продуктов и адаптация под потребности и интересы заказчика,
- рост интереса покупателей к отечественному продукту в рамках импортозамещения,
- конкурентноспособная программная продукция,
- гибкая маркетинговая стратегия компании.

По сравнению с 2024 годом значительно уменьшилась сумма прочих доходов в связи с укреплением курса рубля и отсутствием фактора положительной переоценки валюты на расчетных счетах компании.

Этот же фактор (укрепление курса рубля) в 2025г. повлиял на статью прочих расходов – отрицательные курсовые разницы от переоценки валюты на расчетных счетах и операций покупки/продажи валюты составляют 93% от общей суммы статьи прочих расходов.

В 2025 году рост прибыли значительно замедлился в связи с укреплением курса рубля и значительным запасом валюты на счетах Общества, но финансовое положение ООО «КД-инжиниринг» стабильное. Будут приняты управленческие решения, направленные на минимизацию отрицательного влияния на финансовые результаты валютных запасов и рост прочих доходов.

На 31.12.2025г. 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 величиной чистых активов, 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

Главный бухгалтер

24.03.2026г.



Бирюзов Д.В.

Белоусова Л.В.