Общество с ограниченной ответственностью «ДАТАФОРУМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДАТАФОРУМ».

1.2. Юридический адрес – 197198, г. Санкт-Петербург пр-кт. Малый П.С., д. 5, литера Б, офис 402/1.

1.3. Дата государственной регистрации – 16.01.2014 г.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 72 человек.

1.5. У компании открыт Филиал ООО «ДАТАФОРУМ» в г. Москва. КПП филиала 772943001, дата постановки на учет 22.11.2019 г. в МИ ФНС № 29 по г. Москва. Адрес регистрации и фактического места нахождения Филиала: 119607, г. Москва, пр-кт Мичуринский, д.31, к.7, пом 28

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.В. Дубровский с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность по организации конференций и выставок;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
- Деятельность в области фотографии;
- Деятельность, связанная с использованием вычислительных технологий, прочая.

1.8. Сведения о руководстве:

Генеральный директор Общества Валентин Вадимович Дубровский, срок полномочия с 16.01.2014 г по настоящее время.

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется бухгалтерией Общества с применением программы 1 С 8.1 «Зарплата и Управление». Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением программы 1 С 8.1 «Бухгалтерия предприятия».

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, а по другим основаниям.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической

и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество относится к субъекту МП и применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

3. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики	
	Основные средства
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.
	Учет материально-производственных запасов
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов
	Учет доходов и расходов
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.
Налоговый учет доходов и расходов по налогу на прибыль	Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся видео и инженерное оборудование, компьютерная техника и транспортные средства, используемые для работы сотрудников компании и выполнения основных видов деятельности Общества. Приобретенные в лизинг транспортные средства с правом выкупа учитываются с применением ФСБУ 258/2018 в упрощенном порядке. Обязательства по аренде формируются исходя из номинальной суммы платежей по лизингу без дисконтирования. В состав фактической стоимости ППА не включаются затраты на доставку и доведение предмета аренды (лизинга) в состояние, пригодное к эксплуатации, а также оценочные обязательства.

В составе нематериальных активов отражены программные продукты, используемые Обществом для оказания услуг. Данные объекты признаются согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой стоимости. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался.

5. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет запасные части к компьютерной технике.

6. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**
Основные средства	01.10.2025
Материально-производственные запасы	01.10.2025
Нематериальные активы	28.12.2025

Дебиторская и кредиторская задолженность	01.10.2025, 30.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Дебиторско-кредиторская задолженность подтверждена актами сверок с поставщиками, покупателями и прочими контрагентами.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 475 437 тыс. руб., что незначительно ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги Общества. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

На итоговый показатель чистой прибыли повлияли несколько факторов: увеличение ставок НДС у поставщиков и увеличение ставки по налогу на прибыль в 2025 году, повышение стоимости входящих услуг и увеличение штата сотрудников для дальнейшего развития компании, увеличение процентных ставок по кредитам и займам. Общество вкладывается в развитие и приобретение качественного оборудования, что также влияет на расходы и чистую прибыль.

8. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества: _____ (В.В.Дубровский)