

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ДАТАПЛЭНЕТ» (ООО «ДАПЛ»)

ИНН 7735143350, КПП 773501001, ОГРН 1157746410854

Адрес: 124489, Москва г, Зеленоград г, 4807-й проезд, дом № 1, строение 1

1. Общая информация об организации

ООО «ДАПЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основным видом экономической деятельности Общества является:

Деятельность в области связи на базе проводных технологий (код 61.10 по ОКВЭД)

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предполагается. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

ООО «ДАПЛ» 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы"

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Нематериальные активы

Общество применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Все группы НМА амортизируются линейным способом.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Общество не проверяет запасы на обесценение и не создает резерв под обесценение.

7. Займы и кредиты.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученным займам (кредитам). Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов.

8. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность Общества составила 5 099 427,92 руб., что отражено в строке 1240 Бухгалтерского баланса. Основную часть составляет задолженность покупателей за оказанные услуги (2 952 417,04 руб.). Выданные авансы поставщикам составляют 841 420,76 руб., Сумма займов, выданных сотрудникам - 559 515,91 руб. В составе задолженности числится просроченная задолженность по сомнительным долгам на сумму -594 004,90 руб., по которой создан резерв в размере 100% (в т.ч. 483 757,96 руб по СБ Банк (ООО) г.Москва, находящемуся в процессе банкротства). Просроченная дебиторская задолженность и долгосрочная дебиторская задолженность отсутствуют.

9. Обязательства

На 31.12.2025 г. Общество имеет долгосрочный займ (строка баланса 1410) в размере 6 600 000,00 руб., предоставленный физическим лицом, и проценты по данному займу (строка баланса 1510) в размере 7 708 522,24 руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка баланса 1520) составляет 15 500 351,83 руб., в том числе 1 818 521,05 руб – авансы, полученные от покупателей; 852 681,23 руб. – задолженность перед поставщиками, 6 153 948,93 – задолженность по договорам лизинга.

Просроченная кредиторская задолженность и долгосрочная кредиторская задолженность отсутствуют.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 2 340 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

- 1) Хохрин Виталий Владимирович — размер доли 51%
- 2) Лифантьев Алексей Викторович — размер доли 20%
- 3) Рыков Михаил Борисович — размер доли 20%
- 4) Белов Алексей Владимирович — размер доли 4,5%
- 5) Платонов Михаил Викторович — размер доли 4,5%

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Хохрин Виталий Владимирович, действующий на основании Устава.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДАПЛ»

Хохрин В.В.