

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Центр обработки данных- интегратор»

Сокращенное наименование на русском языке – ООО «ЦОД-интегратор»

Юридический адрес: 160017, г.Вологда, Говоровский проезд, д.33, оф.14

Фактический адрес: 160017, г.Вологда, Говоровский проезд, д.33, оф.14

Дата государственной регистрации: 17 сентября 2019г

ОГРН: 1193525025880

ИНН: 3525447323

КПП: 352501001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области

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

Общество относится к субъекту малого и среднего бизнеса и состоит в реестре МСБ.

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении капитала и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 2 человека.

Численность работающих на 31.12.2025 года составила 5 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 100000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Уставный капитал общества состоит из доли одного физического лица (единственного учредителя).

В 2019 году одним из участников Общества (ООО «СеверИнвестПроект») был внесен добавочный капитал в размере 600000 рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с Решением от 10.04.2025 года единственного учредителя переизбран Филиппов Павел Юрьевич. В 2025 году выплачивалось вознаграждение по трудовому договору в размере не превышающем средний размер по отрасли, кроме того по решению единственного участника были выплачены дивиденды, размер которых отражен в отчете о Движении капитала настоящей отчетности.

Основными видами деятельности Общества является деятельность агента по поиску потенциальных клиентов имеющих намерение заключить с банком договор, на предоставление банковских гарантий и деятельность агента по привлечению потенциальных покупателей на приобретение объектов недвижимости.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде в будущем планируем продолжить свою производственную деятельность и не снижать объемы продаж в ближайшей перспективе.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы» с момента регистрации Общества.

Общество с 2025 года является плательщиком НДС по ставке 5%.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С-бухгалтерия версия 8.5 и возложен на главного бухгалтера Общества.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2025 году составили - 71864 тыс. руб.

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили :

-2024 год - 227652 тыс.руб

-2023 год – 134974 тыс.руб;

3. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 29193 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили :

-2024 год – 230957 тыс.руб

-2023 год- 130947 тыс.руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовая прибыль, полученная от основных видов деятельности в 2025 году составила – 42 671 тыс. руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 730 тыс. руб. В состав прочих доходов включена сумма процентов, полученных от размещения свободных остатков в депозит.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 83 тыс. руб. В состав прочих расходов входят комиссии банка.

7. Расчеты по налогу с УСНО.

Налоговая база для целей налогообложения по налогу на УСНО в соответствии с данными книги учета доходов и расходов и данными налоговой декларации по УСНО составила 53178 тыс.руб.

Ставка налога по УСНО в 2025 году составляла 15%.

Сумма начисленного налога по УСНО по декларации за 2025 год составила 7977 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 43318 тыс. руб.

Так же Общество уплачивает НДС 5%, страховые взносы, установленные Налоговым Кодексом РФ и другими законодательными актами.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил 35341 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

-управленческие,

-прочие расходы.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 30.12.2024 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится в добровольном порядке.

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Материалы учитываются по фактическим ценам.

Материалы списываются по себестоимости каждой единицы.

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Списание товаров производится по себестоимости каждой единицы

Единицей учета финансовых вложений является серия. Списание финансовых вложений по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Расходы по займам, связанные с приобретением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов.

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Доходы признаются по мере поступления денежных средств от покупателей(заказчиков). Расходы признаются по мере погашения задолженности перед покупателями (заказчиками).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Вносить изменения в учетную политику Общества не намерены.

Уровень существенности ошибки, приводящий к искажению любой строки БФО не менее, чем на 10%.

10. Расшифровка статей баланса по состоянию на 31.12.2025 года.

Основные средства (стр.1150) – 144 тыс.руб, в т.ч.:

Комплект мебели-144 тыс.руб

Финансовые вложения (стр.1240)- 5022 тыс.руб, в т.ч.:

Депозитный счет - 5022 тыс.руб

Дебиторская задолженность (стр.1230) – 1091 тыс.руб, в т.ч.:

Расчеты с покупателями и заказчиками –568 тыс руб, из них:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 26 тыс.руб;

Расчеты по налогам и сборам – 2 тыс.руб;

Сальдо по ЕНС – 100 тыс.руб;

Расчеты с подотчетными лицами – 1 тыс.руб;

Расчеты с персоналом по оплате труда – 1 тыс.руб;

Расчеты по прочим операциям с персоналом – 91 тыс.руб;

Расчеты по социальному страхованию – 1 тыс.руб;

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 301 тыс.руб.

Прочие оборотные активы (стр. 1260) – 2 тыс.руб, в том числе:

Расходы будущих периодов (сдача отчетности) – 2 тыс.руб

Кредиторская задолженность (стр.1520) – 9788 тыс.руб, в т.ч.:

Расчеты по налогам и сборам (УСН, НДС) текущие – 9712 тыс.руб

Расчеты по страховым взносам (текущие) – 76 тыс.руб

Непокрытый убыток (стр.1370) – (4229) тыс.руб

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г составила (3529) тыс.рублей.

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на БФО не было.

11. Информация об аффилированных лицах

Филиппов Павел Юрьевич – учредитель 100% доля собственности в УК, занимает должность Генерального директора Общества.

Генеральный директор

П.Ю.Филиппов