

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Расчетный центр Сова» (ООО «Расчетный центр Сова»)
ИНН 5190091080, КПП 519001001, ОГРН 1225100002247
Адрес: 183038, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Карла Маркса, д. 6/1, офис 1А

1. Общая информация об организации

ООО «Расчетный центр Сова» зарегистрирована 18.05.2022 года. Является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Осуществляет вид экономической деятельности «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность» (код по ОКВЭД 63.11)
Организация не имеет филиалов и представительств. Срок деятельности организации Уставом не ограничен. В 2025 году применяемая система налогообложения УСН – объект налогообложения «Доходы минус расходы»

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В 2025 году у ООО «Расчетный центр Сова» основные средства отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание основных средств не осуществлялось. Амортизация по ОС не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

5. 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. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года состоит из суммы переплаты в бюджет на ЕНС сумма 3 084,87

7. Обязательства

Кредиторская задолженность на конец года составила 510 709,69. В том числе:
поставщику услуг 5 724,14
по агентским договорам задолженность принципалу 504 985,55

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником общества Клим Дмитрий Николаевич, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Клим Дмитрий Николаевич (решение единственного учредителя № 1 от 06.05.2022).

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

На конец 2025 года сумма нераспределённой прибыли составила 212 055,72

9. Денежные средства

В кассе организации находится 10 000,00 . На расчетных счетах 719 680,57

10. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Расходы по обычным видам деятельности составили 919 900,67. За услуги банка 41 274,28 Налог УСН за 2025 год 23 642,00.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Расчетный центр Сова» _____

Клим Д.Н.