

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "СофтМайл" за 2024 г. (табличная часть)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортизаци и	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 116	(320)	105	-	(215)	-	-	-	-	1 234	(534)
	5110	за 2023г.	419	(35)	285	-	(115)	-	-	411	(170)	1 116	(320)
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	1 130	(320)	105	-	(215)	-	-	-	-	1 234	(535)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	419	(35)	285	-	(115)	-	-	411	(170)	1 116	(320)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "СофтМайл" за 2024 г. (табличная часть)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 116	(320)	105	-	(215)	-	-	-	1 234	(534)
	5110	за 2023г.	419	(35)	285	-	(115)	-	411	(170)	1 116	(320)
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	1 130	(320)	105	-	(215)	-	-	-	1 234	(535)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	419	(35)	285	-	(115)	-	411	(170)	1 116	(320)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	20	285	-	(285)	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "СУЗ v.1.1"	5192	за 2023г.	-	285	-	(285)	-
	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "StoreSpider"	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	20	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОФТМАЙЛ»
ИНН 77-07-0036022

КОФТМАЙЛ

Руководитель

Дмитриев Дмитрий
Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	490	(245)	(245)	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Процессор Intel Core	5241	за 2024г.	-	26	26	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Мышь оптическая	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Монитор 23,8" Huawei MateView SE SSN-24BZ, black	5243	за 2024г.	-	9	9	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Клавиатура A4Tech	5244	за 2024г.	-	1	1	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Жесткий диск Sala	5245	за 2024г.	-	6	6	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Накопитель SSD	5246	за 2024г.	-	23	23	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Модуль памяти DDR5 32GB	5247	за 2024г.	-	19	19	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Блок питания	5248	за 2024г.	-	3	3	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Кулер Deepcool	5249	за 2024г.	-	4	4	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Корпус ATX Zalman S2		за 2024г.	-	4	4	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Кабель интерфейсный		за 2024г.	-	1	1	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Материнская плата		за 2024г.	-	14	14	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Сервер CSE-829U X10DRU-1+		за 2024г.	-	87	87	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Контроллер RAID LSI 9461-16i		за 2024г.	-	49	49	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Компьютер на базе процессора Intel Core i7-12700K		за 2024г.	-	110	-	-	(110)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Сервер CSE-829U X10DRU-1+ с контроллером		за 2024г.	-	135	-	-	(135)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-	
в том числе:	5261		-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-	
в том числе:	5271		-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОТН 1227»

ИНН 77-07-0000000

ОГРН 1227700000000

МОСКВА

Литвинов Дмитрий

Евгеньевич

Руководитель

(подпись)

(электронная подпись)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

25 марта 2025 г.

(подпись)

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
(подпись) Питвинов Дмитрий
Евгеньевич
МОСКВА (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашения	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	141 395	-	96 697	-	(20 274)	-	-	-	-	-	217 818	-
	5530	за 2023г.	53 470	-	93 122	-	(5 197)	-	-	-	-	-	141 395	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	141 312	-	96 656	-	(20 208)	-	-	-	-	-	217 762	-
	5531	за 2023г.	53 455	-	93 054	-	(5 197)	-	-	-	-	-	141 312	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	17	-	20	-	(1)	-	-	-	-	-	36	-
	5532	за 2023г.	15	-	2	-	-	-	-	-	-	-	17	-
Прочая	5513	за 2024г.	66	-	20	-	(66)	-	-	-	-	-	20	-
	5533	за 2023г.	-	-	66	-	-	-	-	-	-	-	66	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	141 395	-	96 697	-	(20 274)	-	-	X	-	-	217 818	-
	5520	за 2023г.	53 470	-	93 122	-	(5 197)	-	-	X	-	-	141 395	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	плате- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572 5553 5573	за 2024г. за 2023г. за 2024г. за 2023г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	4 743 9 918	10 780 -	- -	(5 174) -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	18 254 11 745	8 340 7 142	- -	(2 887) (633)	- -	- -	- -	- -	
в том числе:	5561	за 2024г.	11	189	-	-	-	-	-	200	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2023г.	10	1	-	-	-	-	-	11	
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	22 -	104 22	- -	(22) -	- -	- -	- -	104 22	
	5563	за 2024г.	15 790	8 071	-	(764)	-	-	-	23 097	
расчеты по налогам и взносам	5583 5564	за 2023г. за 2024г.	9 729 -	6 270 -	- -	(209) -	- -	- -	- -	15 790 -	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	2 431 1 984	89 871	- -	(2 214) (424)	- -	- -	X X	306 2 431	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5550	за 2024г.	18 254	8 340	-	(2 887)	-	X	-	23 707	
Итого	5570	за 2023г.	11 745	7 142	-	(633)	-	X	-	18 254	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель


(подпись)


Евгеньевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 721	10 464	(7 463)	(24)	5 698

Руководитель

(подпись)

Литвинов Дмитрий

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель



Дмитриев Дмитрий
Евгеньевич

подпись

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Организационно-правовая форма и наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «СофтМайл»
Юридический адрес	115201, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Москворечье-Сабурово, ул. Котляковская, д. 5, этаж 3, ком. 307
Фактический адрес	115201, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Москворечье-Сабурово, ул. Котляковская, д. 5, этаж 3, ком. 307
ИНН/КПП	9724087098/772401001
ОГРН	1227700360238
ОКВЭД	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Среднесписочная численность работников	В 2024 г. - 41 чел. В 2023 г. – 33 чел.
Размер Уставного капитала	10 000,00 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек) Доли в уставном капитале оплачены полностью денежными средствами
Генеральный директор	Литвинов Д.Е.
Главный бухгалтер	Литвинов Д.Е.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.
Общество не имеет структурных подразделений, филиалов и представительств.
Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, представление достоверной бухгалтерской отчетности, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на Генерального директора Общества.

Порядок контроля за хозяйственными операциями осуществляет Генеральный директор Общества. Контроль за хозяйственными операциями включает содержание журналов, которая ведется по существу хозяйственных операций, оформленных первичными учетными документами и отраженных впоследствии в регистрах бухгалтерского учета, с позиций законности, экономической целесообразности, соответствия принципам, требованиям и правилам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «СофтМайл» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ДОХОДАХ И РАСХОДАХ.

ФИНАНСОВОМ РЕЗУЛЬТАТЕ

Основные виды текущей деятельности организации в 2024 году:

Разработка компьютерного программного обеспечения.

Выручка от реализации по данному виду деятельности, составила – 304 271 тыс. руб., без НДС.

ИТОГО выручка от реализации по основному виду текущей деятельности за 2024 год составила – 304 271 тыс. руб., без НДС.

Финансовая деятельность в 2023 году:

Поступления от займов составили 0 тыс. руб.
Потрачены, ранее полученные займы на сумму 0 тыс. руб.
Потрачены проценты по займам на сумму 0 тыс. руб.

Финансовая деятельность в 2024 году:

Поступления от займов составили 0 тыс. руб.
Потрачены, ранее полученные займы на сумму 0 тыс. руб.
Потрачены проценты по займам на сумму 0 тыс. руб.

Информация о движении отдельных активов, обязательствах и расходах отражена в Приложении к Бухгалтерскому балансу за 2024 год.

Финансовый результат деятельности ООО «СофтМайл» за 2024 год:

Базовая прибыль составила – 225 577 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила – 162 833 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила – 161 012 тыс. руб.

Налог на прибыль составил – 0 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила – 161 012 тыс. руб.

Согласно указу Президента РФ 02.03.2022 № 83 ИТ-компаниям освобождаются от уплаты налога на прибыль.
На основании п. 1.15 статьи 284 Налогового кодекса РФ, ООО «СофтМайл» применяет налоговую ставку по налогу на прибыль организаций в размере 0 (ноль) процентов.
ООО «СофтМайл» применяет льготную ставку начисления с налогового периода получения документа о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий.

Документ о государственной аккредитации российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, устанавливается Правительством Российской Федерации – Решение Министерства Цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации о предоставлении государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, если:

27.06.2022 № АО-20220627-5767448305-3.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СофтМайл» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, руководствуясь нормами: федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- При оценке **существенности показателей бухгалтерской отчетности**, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (чистая прибыль (убыток), валовой объем реализации (без НДС), валюта баланса, собственный капитал) отчетности Общества за отчетный период составляет не менее 5 (Пяти) процентов.

- **материально-производственные запасы**, используемые при выполнении работ, оказании услуг или управленческих нужд и не предназначенные для продажи, учитываются в составе материалов по фактической себестоимости;

- **списание материально-производственных запасов** в производство и ином выбытии (реализации), производится по средней.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты на приобретение материалов и товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

- **лимит признания активов**, имеющих признаки основных средств не более 100 000 рублей за единицу.

- **объекты основных средств** (в т.ч. инвестиционная недвижимость) оцениваются в учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

Срок полезного использования основного средства устанавливается приказом/распоряжением руководителя организации на основании критериев, указанных в п. 9 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (менее 10% от первоначальной стоимости ОС);

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом. Амортизация начисляется ежемесячно.

Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

- **порядок признания выручки:** существует право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

- **порядок признания выручки:** существует право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

- **порядок признания расходов:** расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации; расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

- **расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы будущих периодов),** отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

- **учет займов и кредитов** ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Министров финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Начисление процентов по полученным и выданным кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно на последнее число отчетного месяца.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

Проценты по заемным средствам учитываются на конец отчетного периода с учетом причитающихся процентов.

- **кредитный существенности:** существенной признается ошибка, если она изменяет любую статью бухгалтерской отчетности на сумму более чем на 5% от валюты баланса периода, к которому эта ошибка относится (была совершена).

- **расчеты по налогу на прибыль:** признание доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль производится по методу начисления.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом. Информации о постоянных и временных различиях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются раздельно, за исключением случаев, когда они связаны с одним объектом учета (например ФБУ 25/2018).

- арендные обязательства и ПЛА - Срок полезного использования ПЛА определяется на основании срока договора аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Если переход права собственности на предмет аренды к арендатору предусмотрен договором, то срок полезного использования устанавливается приказом руководителя организации на основании критериев, указанных в п. 9 ФБУ 6/2020.

Если в текущем году нет полученных займов и кредитов от не взаимозависимых лиц, то ставка дисконтирования устанавливается на основании Статистического бюллетеня Банка России, в таблицах о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставляемым кредитными организациями нефинансовым организациям. Данные о ставке берутся из последнего опубликованного бюллетеня на момент формирования/корректировки ПЛА/Обязательства по аренде.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды. Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора аренды.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Учетная политика общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Внесение изменений в учетную политику:

В 2023 году в учетную политику Общества вносились изменения с началом применения ФБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 55 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020, Информационное сообщение Минфина

России от 18.07.2022 № ИС-учет-40)

Квалификация объектов в составе НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существующими для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном

забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;

- программы для электронных вычислительных машин;

- базы данных;

- полезные модели;

- промышленные образцы;

- секреты производства (ноу-хау);

- лицензии и разрешения;

- товарные знаки.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

без включения:

процентов, связанных с капиталовложениями;

оценочных обязательств, возникших при осуществлении капиталовложений;

без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капиталовложений в НМА, признаются расходами периода, в

котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 13 ФСБУ 14/2022)

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капиталовложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

Переоценка и обесценение НМА

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. п. 3, 43 ФСБУ 14/2022)

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

(Основание: пп. "а" п. 4, п. 17 ФСБУ 26/2020)

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 5% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: программы для ЭВМ, средства индивидуализации, лицензии и разрешения амортизируются линейным способом.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

Влияние обязательных к применению с 2023 г. ФСБУ на бухгалтерскую отчетность Общества в силу специфики деятельности несущественно.

Существенные ошибки

Существенных ошибок в 2024 не выявлено

4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ (в тыс. руб.)

Величина Уставного капитала на начало отчетного года	10
Нераспределенная прибыль на начало отчетного года	121 584
Чистая прибыль отчетного года	161 012
Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 14/2022	241
Распределение дивидендов в отчетном году	(92 945)
Величина Уставного капитала на конец отчетного года	10
Остаток нераспределенной прибыли на 31 декабря 2023 года	189 651

5. Информация об отдельных активах и обязательствах

5.1. На балансе компании числятся основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

- Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации и т. п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Пересмотра и изменений элементов амортизации в Обществе не было;

5.2. Расходы, связанные с реализацией
(строка 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах)

2023г.	2024г.
Себестоимость продаж:	78 694
Коммерческие расходы:	
Управленческие расходы:	62 744
Оплата труда, включая оценочные обязательства	55 002
Страховые взносы, включая оценочные обязательства	2 595
Амортизация	3 842
Расходы на услуги связи	173
Командировочные расходы	645
Расходы, связанные с приобретением права на ПО	138
Материалы	52
Прочие расходы	170
	297

тыс. руб.

5.3. Дебиторская задолженность менее 12 месяцев:
(строка 1230 Бухгалтерского баланса)
Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Дебиторская задолженность (обороты) в таблице 5.1 показана за вычетом задолженности, возникшей и погашенной в отчетном периоде (в разрезе аналитики «Договор»).

5.4. Кредиторская задолженность:
(строка 1520 и 1451 Бухгалтерского баланса)
Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Кредиторская задолженность (обороты) в таблице 5.3 показана за вычетом задолженности, возникшей и погашенной в отчетном периоде (в разрезе аналитики «Договор»), кроме оборотов по договорам займов и кредитам – они представлены в полных суммах.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТАХ ПО НАЛОГУ НА ПРИВЫЛЬ ЗА 2023-2024 гг.

На основании п. 1.15 статьи 284 Налогового кодекса РФ, ООО «СофтМайл» применяет налоговую ставку по налогу на прибыль организаций в размере 0 (ноль) процентов.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.
Краткосрочные оценочные обязательства в виде резерва по отпускам на 31.12.2024 составили 5 698 тыс. руб.

8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководством проанализировано возможные варианты развития сложившейся в 2024 году внешнеэкономической ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность, включая меры, принятые Правительством Российской Федерации.

В Обществе предпринят ряд мер по поддержанию запланированного уровня продаж:

- ежедневный контроль за дебиторской задолженностью покупателей;
- сокращение текущих расходов и др.

Общество сохраняет сотрудников и продолжает начислять и выплачивать заработную плату.

9. ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ АУДИТ

В соответствии с законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008г., организация не подлежит обязательному аудиту.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, нет.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

11. ПРОЧЕЕ СВЕДЕНИЕ

Энергетические ресурсы, используемые в отчетном периоде (2024 год):

- электрическая энергия, для обеспечения и создания необходимых (благотворительных) условий труда.

Затраты на электрическую энергию — это расходы, связанные с арендуемым помещением. Сумма затрат на электрическую энергию уплачивается ежемесячно в соответствии с договором аренды.

Деятельность Общества не оказывает негативного влияния на экологию окружающей среды.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась

Существующие и потенциальные иски против Общества- отсутствуют

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительства по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

Информация по сегментам - Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не применяет ПБУ 12/2010.

Решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности.(тыс. руб.)

Показатели		
На	31.12.2024г.	На
31.12.2023г.		
-	-	Депозиты до востребования
-	-	Бесроцентные депозиты
-	-	Срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев)
-	-	Акредитивы

Генеральный директор ООО «СофтМайл»



Литвинов Д.Е.
25 марта 2025 г.