Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«СОФТПРОТРЕЙДИНГ»
за 2024 год.

г.Москва **10.03.2025г.**

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» (далее по тексту организация) создано по законодательству Российской Федерации и зарегистрировано 13.10.2017 ИНН 9718078761 КПП 771801001 ОГРН 5177746065404.

Учредители/ участники организации: Исаев Вугар Мирзахан Оглы - размер доли 90%; Лебедева Марина Яковлевна – размер доли 10%.

Уставный капитал составляет 76 700 000 рублей и по состоянию на 31 декабря 2024 года оплачен полностью.

Юридический адрес: 107076, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул Матросская Тишина, д. 23, стр. 1, помещ. 5/1,

фактический адрес: 107076, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул Матросская Тишина, д. 23, стр. 1, помещ. 5/1.

Контактные телефоны организации – контактный телефон +7 (495) 134-94-76; email: hello@sptlab.ru

Руководитель - генеральный директор Джаббаров Олег Гаиясович. Главный бухгалтер организации – Тямгаева Нина Валерьевна.

Совет директоров не утвержден. Ревизионная комиссия не создана.

Бенефициарные владельцы, доля которых в организации составляет более 25%: Исаев Вугар Мирзахан оглы.

Среднесписочная численность сотрудников организации за 2023 год – 67,5 человек.

Среднесписочная численность сотрудников организации за 2024 год – 38,0 человек.

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» - компания, занимающаяся разработкой программных обеспечений, которые используются третьими лицами для внедрения обязательной маркировки товаров (переменного кода) на всех уровнях.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России. Отступления от установленных правил учета не допускались.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой часть бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ».
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» за 2024 год подлежит обязательному аудиту.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика утверждена Приказом генерального директора ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» Джаббарова Олега Гаиясовича от 30.12.2021 № 1/УП «Об утверждении учетной политики».

На 2024 год были внесены следующие изменения и дополнения в Учетную политику Приказом:

№ 2/УП от 06.07.2022 по Налогу на добавленную стоимость;

№ 3/УП от 12.05.2023 о Доходах;

№ 2-12 от 29.12.2023г. Приказ о переходе на ФСБУ 14 и ФСБУ 26 в части НМА.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Нематериальные активы

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

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Основные средства

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, режима эксплуатации, нормативных ограничений использования с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Лимит стоимости для основных средств – 40 тыс.руб.

Доходы организации

Доходами от обычных видов деятельности, учитываемых на счете 90.01 «Выручка» являются:

1. поступление платы за предоставление лицензии на программное обеспечение - это основной вид деятельности, соответствующий Коду по ОКВЭД 58.29 – Издание прочих программных продуктов;
2. поступление платы от разработки программного обеспечения - это дополнительный вид деятельности, соответствующий Коду по ОКВЭД 62.01 – Разработка программного обеспечения.
3. плата за техническую поддержку этих объектов;
4. плата за предоставление услуг по адаптации ПО;
5. плата за предоставление услуг по модификации ПО;

Прочими поступлениями, учитываемыми на счете 91.01 «Прочие доходы» являются:

1. поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), запасов;
2. проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
3. штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

4. активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
5. поступления в возмещение причиненных организации убытков;
6. прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
7. суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
8. курсовые разницы;
9. сумма дооценки активов;
10. прочие доходы.

Расходы организации

Прямые расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг отражаются на счете 20 «Основное производство» по статьям расходов:
- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции (выполнении работ, оказании услуг).

Прочими расходами, учитываемыми на счете 91.02 «Прочие расходы» являются:
1. расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
2. проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
3. расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
4. отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
5. штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
6. возмещение причиненных организацией убытков;
7. убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
8. суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
9. курсовые разницы;
10. сумма уценки активов;
11. перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
12. прочие расходы.

Порядок признания управленческих расходов

Для целей формирования организацией финансового результата управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью единицы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Заемные средства

Полученные банковские кредиты и займы учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» и по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

По состоянию на отчетную дату организацией производится деление обязательств по погашению основного долга привлеченных кредитов и займов на краткосрочные обязательства в соответствии с графиками погашения, т.е. в течение 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные обязательства в соответствии с графиками погашения, т.е. в свыше 12 месяцев после отчетной даты.

Резервы

Создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

При этом сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями и/или обеспечениями (абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Величина резерва сомнительных долгов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв на ремонт основных средств, на гарантийный ремонт и обслуживание не создается.

Создается резерв на оплату неиспользованных отпусков в соответствии с ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Утверждена методика расчета резерва на оплату неиспользованных отпусков.

Предельная сумма отчисления в резерв на оплату неиспользованных отпусков определяется на основании расчета (сметы) исходя из сведений о количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику по состоянию на последний календарный день отчетного периода и среднедневной суммы расхода на оплату труда каждого сотрудника с учетом взносов на обязательное социальное страхование, начисленные с этих расходов в соответствии с Федеральными законами. Отчётным периодом для расчета резерва на оплату неиспользованных отпусков признается календарный месяц.

Рассчитывается размер резерва на оплату неиспользованных отпусков на последний день отчетного периода и отражать в бухгалтерском учете методом корректировки ранее начисленного резерва на оплату неиспользованных отпусков.

Уровень существенности для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности установлен свыше 5 млн.рублей.

Руководствуясь п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н) в организации существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация имеет статус ИТ-компании

Налоговые льготы (пониженные тарифы страховых взносов, пониженные ставки налога на прибыль)

Показатели статей бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2023 года:

-Нематериальные активы 326 691 тыс.руб., в том числе:

Программное обеспечение: 276 846 тыс.руб.,

Незаконченные нематериальные активы - 48 567 тыс.руб.

Товарные знаки: 1 278 тыс.руб.

-Основные средства 15 тыс.руб., в том числе: Офисное оборудование (оргтехника) 15 тыс.руб.

-Финансовые вложения: 1 000 тыс.руб., в том числе:

Вклады в УК других организаций 1 000 тыс.руб.

-Финансовые вложения; Краткосрочные займы: 217 735 тыс.руб.,

-Запасы 15 357 тыс.руб., в том числе: материалы 5 тыс.руб., товары для перепродажи 15 353 тыс.руб., незавершенное производство 0 тыс.руб.

-Дебиторская задолженность 102 998 тыс.руб., в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками 53 026 тыс.руб., авансы выданные поставщику 1 354 тыс.руб., проценты по займам выданным 30 603 тыс.руб., прочая 18 014 тыс.руб.

-Долгосрочные обязательства:

Заемные средства по сроку погашения свыше 12 месяцев 54 560 тыс.руб., в том числе:

по договорам 40 910 тыс.руб. и проценты 13 650 тыс.руб.

-Краткосрочные обязательства:

Заемные средства по сроку погашения менее 12 месяцев 532 998 тыс.руб. по договорам 453 330 тыс.руб. и проценты 79 668 тыс.руб.

-Кредиторская задолженность 12 693 тыс.руб., в том числе:

расчеты с поставщиками и подрядчиками 1 046 тыс.руб.,

расчеты по налогам и взносам 9 245 тыс.руб.,

прочая 2 402 тыс.руб.

-Оценочные обязательства: 5 957 тыс.руб., в том числе Резерв ежегодных отпусков работников 5 699 тыс.руб., Оценочные обязательства по страховым взносам по резерву 258 тыс.руб.

- Денежные средства и денежные эквиваленты: 15 969 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 года:

-Нематериальные активы 257 737 тыс.руб., в том числе:

Программное обеспечение: 236 477 тыс.руб.,

Товарные знаки: 107 тыс.руб.

Незаконченные нематериальные активы - 21 153 тыс.руб.

-Основные средства 209 тыс.руб., в том числе: Офисное оборудование (оргтехника) 209 тыс.руб.

-Финансовые вложения: 1 000 тыс.руб., в том числе:

Вклады в УК других организаций 1 000 тыс.руб.

-Финансовые вложения; Краткосрочные займы: 77 000 тыс.руб.,

-Запасы 104 947 тыс.руб., в том числе: материалы 2 тыс.руб., товары для перепродажи 104 945 тыс.руб., незавершенное производство 0 тыс.руб.

-Дебиторская задолженность 42 915 тыс.руб., в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками 353 тыс.руб., авансы выданные поставщику 2 151 тыс.руб., проценты по займам выданным 15 223 тыс.руб., прочая 25 188 тыс.руб.

-Долгосрочные обязательства:

Заемные средства по сроку погашения свыше 12 месяцев 0 тыс.руб., в том числе:

по договорам 0 тыс.руб. и проценты 0 тыс.руб.

-Краткосрочные обязательства:

Заемные средства по сроку погашения менее 12 месяцев 365 796 тыс.руб. по договорам 339 540 тыс.руб. и проценты 26 256 тыс.руб.

-Кредиторская задолженность 18 922 тыс.руб., в том числе:

расчеты с поставщиками и подрядчиками 147 тыс.руб.,

Авансы полученные 12 917 тыс.руб.,

расчеты по налогам и взносам 1 950 тыс.руб.,

прочая 3 908 тыс.руб.

-Оценочные обязательства: 7 726 тыс.руб., в том числе Резерв ежегодных отпусков работников 7 405 тыс.руб., Оценочные обязательства по страховым взносам по резерву 321 тыс.руб.

- Денежные средства и денежные эквиваленты: 319 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах:

-№ 1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР). Раскрывающие информацию о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов;
-№ 2 Основные средства. Раскрывающие информацию о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств;
-№ 3 Финансовые вложения. Раскрывающие информацию о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений;
-№ 4 Запасы. Раскрывающие информацию о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов;
-№ 5 Дебиторская и кредиторская задолженность. Раскрывающие информацию о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности и о просроченной задолженности;
-№ 6 Затраты на производство (расходы на продажу). Раскрывающие информацию по видам расходов за отчетного период и предыдущий;
-№ 7 Оценочные обязательства. Раскрывающие информацию о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств по видам;

-№ 8 Обеспечения обязательств. Раскрывающие информацию о любых выданных и полученных обеспечениях обязательств организации за отчетный период и два предшествующих периода.

ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

Исправления выявленных ошибок отражения фактов хозяйственной деятельности Общества в предыдущих периодах в бухгалтерском учете и отчетности Общества, которые могли привести к необходимости корректировки числовых показателей предшествующих отчетных периодов, в отчетном году не производились.

СОБЫТИЯ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

Организация подлежит обязательному аудиту в 2024 году (Федеральный закон от 29.12.2020 N 476-ФЗ в ч. 1 ст. 5 Закона 307-ФЗ) внесение изменений, вступившие в силу с 1 января 2021 года, она утратила право вести упрощенный учет (сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет более 400 миллионов рублей.), и с начала 2022 года организация применяет все ПБУ и ФСБУ в полном объеме при наличии соответствующих объектов учета. Показатели бухгалтерской отчетности расшифрованы и предоставлены с пояснениями по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024.

Четыре программы были зарегистрированы в Федеральной службе по интеллектуальной собственности (Роспатент) и внесены в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных, при включении в который организация освобождается от налога на добавленную стоимость.

Выручка за 2023 год по основным видам деятельности организации составила 290 337 тыс.руб., в том числе:

- Предоставление лицензии на ПО - 186 407 тыс.руб.;
- Услуги по адаптации, модификации и разработке ПО - 87 408 тыс.руб.
- Реализация товара - 14 003 тыс.руб.
- Прочая реализация - 2 519 тыс.руб.

Выручка за 2024 год по основным видам деятельности организации составила 371 559 тыс.руб., в том числе:

- Предоставление лицензии на ПО - 335 352 тыс.руб.;
- Реализация товара - 34 212 тыс.руб.
- Прочая реализация - 1 995 тыс.руб.

Чистая прибыль по итогам 2023г. составила 1 200 тыс.руб.
Чистая прибыль по итогам 2024г. составила 25 111 тыс.руб

По строке 2410 отражена сумма текущего и отложенного налога (строки 2411 и 2412), за исключением суммы отложенного налога, относящегося к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток).
В расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 5%, подлежащая применению с 01.01.2025 г.

Отложенный налог (строка 2412)

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Результат возникновения (погашения) временных разниц в отчетном периоде	-	-
Результат пересчета в связи с изменением применяемой налоговой ставки с 01.01.2025 (с 20 до	40 тыс.руб	X

25%)
Итого 40 тыс.руб -

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

№ п/п	Показатель	За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	25 071тыс.руб	1 460тыс.руб
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
4	Текущий налог на прибыль (2 + 3)	-	-

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе (строки 1180, 1420) развернуто.
На 31.12.2024г. ОНА и ОНО сформированы по ставке 5%, действующей с 01.01.2025г.
На 31.12.2024г. 09 счет - 41,5 тыс.руб., 77 счет - 1,2 тыс.руб.

Проведены инвентаризации имущества организации по состоянию на 31.12.2024г: основных средств: оборудования, оргтехники; нематериальных активов; прочих запасов; дебиторской задолженности и прочих финансовых активов; финансовых обязательств: кредиторской задолженности, займов и резервов; имущества на забалансовых счетах организации: малоценной оргтехники.

Введены в эксплуатацию нематериальные активы:
- ПО балансовой стоимостью 37 270 тыс.руб.

На забалансовом счете 012.03 отражены неисключительные права на лицензионный программный продукт, полученный в пользование на основании сублицензионного договора в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. На 31.12.2024г сумма 63 750 тыс.руб.

Проведено тестирование на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 в результате которого принято решение оставить без изменения резерв на обесценение вклада в уставный капитал на сумму 556 тыс.руб и на сумму на 2 тыс.руб.

В ввиду отсутствия просроченной дебиторской задолженности принято решение не начислять резерв на просроченную дебиторскую задолженность.

Договор краткосрочной субаренды нежилого помещения по адресу г. Москва, ул. Матросская Тишина, д.23, стр.1, помещ. 5/1 действует до 30.06.2025. Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду; срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Организация приняла решение не признавать ППА по аренде.(основание п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018)

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

ПРОЧЕЕ

Организация не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, признание которых на отчетную дату зависит от наступления или ненаступления одного, или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией и не признанных в бухгалтерском учете вследствие невыполнения этих условий.

По состоянию на 01.01.2025 г. подтверждены остатки средств на расчетных и валютных счетах обслуживающими банками.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночные риски

Организация контролирует и минимизирует уровень принимаемого рыночного риска на регулярной основе. В составе рыночного риска выделяют ценовой, валютный и процентные риски.

Ценовой риск

Так как организация не заключает договоров на приобретение или продажу биржевых товаров, прибыль организации не зависит от изменения цен и ценовых индексов на эти товары на бирже.

Ценовой риск, связанный со снижением стоимости оказанных услуг остается, но должен компенсироваться за счет наращивания объемов оказанных услуг

Валютный риск

Организация несет валютный риск, осуществляя покупку имущества, стоимость которого выражена в иностранной валюте и заключение договоров организации, расчеты по которым предусмотрены в рублях по курсу ЦБ на день оплаты.

Минимизацию валютного риска организация осуществляет посредством фиксации в договорах возможности пересчета валютных операций при колебании курса иностранных валют, в которых выражена стоимость имущества по соответствующим договорам поставки.

Процентный риск

Организация несет процентный риск, привлекая банковские кредиты и займы, процентная ставка по которым может быть увеличена в одностороннем порядке при определенных условиях. Минимизация этого риска осуществляется путем контроля за соблюдением всех условий кредитных договоров и договоров займов, в т.ч. установленных в них ковинант.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях.

Основными инструментами управления риском ликвидности являются:

- анализ договорных сроков погашения дебиторской и кредиторской задолженности;
- оперативное прогнозирование денежных потоков;
- контроль за соблюдение регламента проведения платежей (согласование платежей в рамках утвержденного бюджета);
- ежемесячный контроль выполнение утвержденного бюджета и анализ причин отклонений

Правовые риски

Правовой риск – риск возникновения у организации убытков вследствие влияния внутренних и внешних факторов.

К внутренним факторам возникновения правового риска относятся:

- несоблюдение организацией законодательства РФ;
- несоответствие внутренних документов организацией законодательству РФ;
- неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности организации;
- нарушение организацией условий договоров;
- недостаточная проработка организацией правовых вопросов при разработке и внедрении новых операций и других сделок.

К внешним факторам возникновения правового риска относятся:

- несовершенство правовой системы;
- нарушения клиентами и контрагентами организации действующего законодательства РФ, законодательства иностранного государства и/или условий договоров;
- нахождение организации, ее зависимых организаций, контрагентов под юрисдикцией различных государств.

В целях минимизации правового риска организация использует следующие методы:

- стандартизация операций;
- установление внутреннего порядка согласования договоров;
- регулярный мониторинг изменений законодательства РФ, стран местонахождения зарубежных зависимых организаций.

Страновые и региональные риски

В случае возникновения существенной политической нестабильности, которая негативно повлияет на деятельность и доходы, организация предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес организации.

Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

С целью минимизации репутационного риска организация:
- разработала, утвердила и контролирует стандарты оказания технической поддержки клиентам
- максимально оперативно реагирует на проблемы контрагентов
- возникающие вопросы решает путем достижения с контрагентами согласованных решений

Влияние специальной военной операции (СВО)

Начало в 2022 году специальной военной операции (далее - СВО) оказало большое влияние на российскую и мировую экономику.

На деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской

Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и др.

Организация не относится к сферам деятельности, непосредственно затрагиваемым происходящими в связи с СВО событиями.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности организации.

Имеется достаточно высокий уровень неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев.

Организация оценивает влияние данной неопределенности на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности как несущественное.

Начало СВО является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, на отрасль, в которой работает организация.

На финансовое положение ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» события СВО практически не оказали влияние.

В 2022-2024 году в результате начала СВО и введения ответных санкций западных стран у общества незначительно сменился состав контрагентов – поставщиков и покупателей.

Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению.

В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения СВО.

Другие виды потенциально-существенных рисков

Операционный риск – это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий, макро-событий и др.

Управление операционным риском осуществляется с помощью системы контроля, путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, процедур принятия решений, а также обучение персонала.

В организации разработаны схемы, описывающие основные бизнес-процессы, а также внутренние нормативные документы, регламентирующие процедуры взаимодействия подразделений и сотрудников в процессе осуществления деятельности, а также соответствующие контрольные процедуры.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На отчетную дату Организация не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, признание которых на отчетную дату зависит от наступления или не наступления одного, или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией и не признанных в бухгалтерском учете вследствие невыполнения этих условий.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ:

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «СОФТПРОТРЕЙДИН»:

1. Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров) - нет

2. Лица, которых контролирует ООО «СОФТПРОТРЕЙДИН или оказывает значительное влияние на их деятельность: ООО «СПТСервис», ООО «SPTS TURON PRINTING SYSTEMS», ООО «СМАРТПЭКЭДЖИНГТЕХНОЛОДЖИ-БЕЛ»

3. Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц) ООО «СИСТЕМЫ ПЕЧАТИ МАРКИРОВКИ»

Иные связанные стороны, кроме аффилированных лиц, отсутствуют.

Операции со связанными сторонами:

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций, тыс.руб.			
		2024 год		2023 год	
		За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2024	За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2023
1. Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность	операции по лицензиям на ПО	372 603,00	353,00	200 664,00	28 355,00
2. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность	операции по лицензиям на ПО	10 800,00	0,00	10 800,00	900,00
2. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность	расчеты по займам	141 312,00	92 224,00	111 826,00	311 925,00
2. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность	торговые операции	41 054,00	0,00	12 591,00	0,00
3. Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц)	расчеты по займам	0,00	0,00	12 581,00	0,00
3. Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц)	торговые операции	0,00	0,00	1 149,00	0,00
4. Бенефициары	расчеты по займам	158 744,00	245 714,00	143 251,00	365 351,00

К управленческому персоналу ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» относится генеральный директор. За 2023 год управленческому персоналу выплачена заработная плата в размере 1 653 тыс. руб.; начисления страховых взносов во внебюджетные фонды составили 148 тыс. руб.

За 2024 год управленческому персоналу выплачена заработная плата в размере 1 159 тыс. руб.; начисления страховых взносов во внебюджетные фонды составили 150 тыс. руб.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Генеральный директор ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» Джаббаров О. Г.

Главный бухгалтер ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» Тямгаева Н. В.

10.03.2025г.