

Общество с ограниченной ответственностью «КЕЛТИКСОФТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КЕЛТИКСОФТ»

1.2. Юридический адрес: 630004, г. Новосибирск, ул. Дмитрия Шамшурина, 10

1.3. Дата государственной регистрации 24.01.2023 г. № 1235400002199

1.4. Номер в реестре аккредитованных организаций: 36758 от 18.05.2023 г.

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Специалисты в сфере информационных технологий	4

1.6. Уставный капитал составляет 1000 000 рублей.

Участниками являются:

- Саитов Ренальд Тимурович с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Стаканова Татьяна Юрьевна (приказ № 25 от 02.07.24 г.)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

№ п/п	Наименование основных средств	Срок полезного использования
1	Ноутбук Apple - 3 шт.	60 мес.
2	Ноутбук Lenovo	60 мес.

Информация о наличии, движении, начислении амортизации, представлены в Таблице № 1 (стр.1150)

1. Наличие и движение основных средств						
Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	796	(268)	(159)	796	(427)
	За 2024 г.	796	(108)	(159)	796	(268)
в том числе:						
Офисное оборудование	За 2025 г.	796	(268)	(159)	796	(427)
	За 2024 г.	796	(108)	(159)	796	(268)

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года в составе НМА числятся: База данных "Простор", Программа для ЭВМ "Простор". Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

№ п/п	Наименование группы НМА	Срок полезного использования
1	База данных "Простор"	120 мес.
2	Программа для ЭВМ "Простор"	120 мес.

Информация о наличии, движении, начислении амортизации, представлены в Таблице № 2 (стр.1170)

2. Наличие и движение нематериальных активов						
Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	9 971	(997)	(997)	9 971	(1 994)
	За 2024 г.	9 971	-	(997)	9 971	(997)
в том числе:						
Другие НМА	За 2025 г.	9 971	(997)	(997)	9 971	(1 994)
	За 2024 г.	9 971	-	(997)	9 971	(997)

5. Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблицах № 3,4. (стр. 1240, стр. 1520)

3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20	19	(20)	19
	За 2024 г.	180	20	(180)	20
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19	19	(19)	19
	За 2024 г.	107	19	(107)	19
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	71	-	(71)	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2	-	(2)	-
	За 2024 г.	2	2	(2)	2
Итого	За 2025 г.	20	19	(20)	19
	За 2024 г.	180	20	(180)	20

4. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	погашено	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	136	9	(99)	-	46
	За 2024 г.	777	115	(756)	-	136
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	115	-	(99)	-	16
	За 2024 г.	93	115	(93)	-	115
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21	9	-	-	30
	За 2024 г.	60	-	(39)	-	21
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	624	-	(624)	-	-
Итого	За 2025 г.	136	9	(99)	X	46
	За 2024 г.	777	115	(756)	X	136

6. Денежные потоки.

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.25 г. заемные обязательства отсутствуют. Денежные средства поступали от текущей деятельности. В таблице № 5 приведена информация о движении денежных средств.

5. Движение денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	4 450	11 540
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4 450	11 500
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	-	-
прочие поступления	-	40
Платежи - всего	(4 422)	(13 201)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(193)	(656)
в связи с оплатой труда работников	(3 585)	(12 421)
процентов по долговым обязательствам	-	-
налога на прибыль организаций	-	-
прочие платежи	(644)	(124)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	28	(1 661)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	96	1 757
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	124	96

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Банковские счета	30.12.2025	--
Расчеты с контрагентами	30.12.2025	--
Основные средства	29.12.2025	--
Нематериальные активы	29.12.2025	--

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 450 000 руб. от основного вида деятельности - разработка компьютерного программного обеспечения.

В таблице ниже приведена информация о расходах по обычным видам деятельности (стр.2120)

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	3 798	11 111
Отчисления на социальные нужды	296	664
Амортизация	1 156	1 156
Прочие затраты	195	789
Итого по элементам	5 446	13 720
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 446	13 720

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 12 февраля 2026 года.



Т.Ю. Стаканова