

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	4 830	(3 864)	6 447	-	-	(1 664)	-	-	-	-	-	11 278	(5 528)
	3а 2024 г.	4 830	(2 898)	-	-	-	(966)	-	-	-	-	-	4 830	(3 864)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	6 447	-	-	(698)	-	-	-	-	-	6 447	(698)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	6 447	-	-	(698)	-	-	-	-	-	6 447	(698)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	4 830	(3 864)	-	-	-	(966)	-	-	-	-	-	4 830	(4 830)
	3а 2024 г.	4 830	(2 898)	-	-	-	(966)	-	-	-	-	-	4 830	(3 864)
из них исключительные права	3а 2025 г.	4 830	(3 864)	-	-	-	(966)	-	-	-	-	-	4 830	(4 830)
	3а 2024 г.	4 830	(2 898)	-	-	-	(966)	-	-	-	-	-	4 830	(3 864)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	4 830	(3 864)	6 447	-	-	(1 664)	-	-	-	-	-	-	11 278	(5 528)
	3а 2024 г.	4 830	(2 898)	-	-	-	(966)	-	-	-	-	-	-	4 830	(3 864)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	6 447	-	-	(698)	-	-	-	-	-	-	6 447	(698)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	6 447	-	-	(698)	-	-	-	-	-	-	6 447	(698)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	4 830	(3 864)	-	-	-	(966)	-	-	-	-	-	-	4 830	(4 830)
	3а 2024 г.	4 830	(2 898)	-	-	-	(966)	-	-	-	-	-	-	4 830	(3 864)
из них исключительные права	3а 2025 г.	4 830	(3 864)	-	-	-	(966)	-	-	-	-	-	-	4 830	(4 830)
	3а 2024 г.	4 830	(2 898)	-	-	-	(966)	-	-	-	-	-	-	4 830	(3 864)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	5 750	966	1 932
в том числе:			
Программы ЭВМ	5 750	-	-
из них созданные организацией	5 750	-	-
Программы ЭВМ	-	966	1 932
из них созданные организацией	-	966	1 932
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

[illegible]

Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	6 447	-	-	(6 447)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	49 784	(49 784)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31 894	(31 894)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	78	-	-	-	(78)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	-	-	(6)	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	49 705	(49 784)	-	-	78	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31 887	(31 894)	-	-	6	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	421	-	1 021	-	(288)	-	-	-	1 154	-
	За 2024 г.	328	-	420	-	(327)	-	-	-	421	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	150	-	450	-	(150)	-	-	-	450	-
	За 2024 г.	160	-	150	-	(160)	-	-	-	150	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	139	-	319	-	(138)	-	-	-	320	-
	За 2024 г.	167	-	139	-	(167)	-	-	-	139	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	132	-	252	-	-	-	-	-	384	-
	За 2024 г.	1	-	131	-	-	-	-	-	132	-
Итого	За 2025 г.	421	-	1 021	-	(288)	-	-	X	1 154	-
	За 2024 г.	328	-	420	-	(327)	-	-	X	421	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	811	1 203	-	-	-	-	2 014
	3а 2024 г.	925	441	-	(555)	-	-	811
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	15	-	-	-	-	15
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	19	-	-	-	-	19
	3а 2024 г.	555	-	-	(555)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	680	246	-	-	-	-	926
	3а 2024 г.	370	310	-	-	-	-	680
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	671	-	-	-	-	671
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	131	252	-	-	-	-	383
	3а 2024 г.	-	131	-	-	-	-	131
Итого	3а 2025 г.	811	1 203	-	-	-	X	2 014
	3а 2024 г.	925	441	-	(555)	-	X	811

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	78	6
Затраты на оплату труда	43 118	28 032
Отчисления на социальные нужды	3 363	1 799
Амортизация	1 664	966
Прочие затраты	1 561	1 090
Итого по элементам	49 784	31 894
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 784	31 894

Общество с ограниченной ответственностью САМО Плюс

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год дополнение к таблчной форме в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации Общество с ограниченной ответственностью «САМО Плюс»

1.1. Сокращенное наименование – ООО «САМО Плюс»

1.2. Юридический адрес: 105318, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, ул Вельяминовская, Дом 34

1.3. Дата государственной регистрации: 10.06.2013

1.4. Численность сотрудников: 14

1.5. Уставный капитал составляет Код 1310 Бухгалтерской отчетности : 2000 000 рублей

Участниками являются:

Гражданин Российской Федерации Савелов Александр Александрович -76% уставного капитала номинальной стоимости 1520000 (Один миллион пятьсот двадцать тысяч) рублей ;

Юридическое лицо резидент РФ ООО «САМО - Софт» 24% уставного капитала номинальной стоимости 480000 (Четыреста восемьдесят тысяч) рублей.

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

Осуществляет деятельность в области информационных технологий (ИТ-компания).
Разрабатывает ПО для ЭВМ, устанавливает, тестирует и сопровождает ПО.

Осуществляется деятельность по коду ОКВЭД 62.01;

Получен документ о государственной аккредитации за номером записи № 8874 от 20.09.2018;

Доля доходов от реализации программ для ЭВМ, баз данных, передачи исключительных прав на программы для ЭВМ составляет не менее 90%.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Волкова Елена Александровна Приказ №1 от 17.06.2013
Главный бухгалтер Общества: Волкова Елена Александровна Приказ №1 от 17.06.2013.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество применяет УСН с объектом налогообложения Доходы 6%, микропредприятие.

2.1. Основные средства (ОС) : Код 1150 Бухгалтерской отчетности на отчетную дату остаток отсутствует .Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», за исключением, в отношении активов , которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. При признании объекта ОС оценивается по первоначальной стоимости, которая определяется как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости. Не проверять основные средства и капвложения на обесценение. Ликвидационная стоимость равна нулю. Амортизация начисляется линейным способом.

2.2. Нематериальные активы (НМА): Код 1110 Бухгалтерской отчетности на отчетную дату составляет 5750 тысяч рублей , данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 , 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. Амортизация начисляется линейным способом. Первоначальная стоимость НМА составляет на отчетную дату 11278 тысяч рублей. Амортизация НМА составляет на отчетную дату 5528 тысяч рублей.

3. Раскрытие существенных показателей:

Запасы: Код 1210 Бухгалтерской отчетности на отчетную дату остаток отсутствует . Организация признает приобретенные запасы по ценам, указанным в документах поставщика и отражает запасы по фактической себестоимости. Не создает резерв под обесценение запасов.

4. Дебиторская задолженность: Код 1230 Бухгалтерской отчетности составляет на отчетную дату 1154 тысяч рублей . Расчеты с покупателями и заказчиками 320 тысяч рублей. Расчеты с поставщиками и подрядчиками 450 тысяч рублей. Сальдо по ЕНС 384 тысяч рублей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): Код 1240 Бухгалтерской отчетности составляет на отчетную дату 16000 тысяч рублей. Депозитный счет: ПАО Сбербанк – 16000 тысяч рублей.

6. Денежные средства: Код 1250 Бухгалтерской отчетности составляет на отчетную дату 476 тысяч рублей. На расчетных счетах : ПАО СБЕРБАНК № счета 40702810838290018217 384 тысяч рублей, АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК № счета 40702810500000227845 33 тысяч рублей, АО Азия-Инвест Банк № счета 40702810900000021829 14 тысяч рублей. Касса 45 тысяч рублей.

7. Кредиторская задолженность: Код 1520 Бухгалтерской отчетности составляет на отчетную дату 2014 тысяч рублей . Расчеты с поставщиками и подрядчиками 15 тысяч рублей. Расчеты с покупателями и заказчиками 19 тысяч рублей. Расчеты налогам и сборам (Налог при УСН за 4 квартал 2026 года) 926 тысяч рублей. Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС (НДС за 4 квартал 2026 года) 671 тысяч рублей. Расчеты по социальному страхованию 383 тысяч рублей. Кредиторская задолженность является текущей и будет погашена в Январе 2026 года. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как микропредприятие, применяющее специальный налоговый режим УСН Доходы не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02 .

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации составляет за отчетный период 90636 тысяч .рублей по строке 2110 Отчет о финансовых результатах , что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано в связи с ростом объема продаж Лицензий на условиях простой (неисключительной) лицензии Программ ЭВМ, доработок и сопровождение Программ ЭВМ.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 1 января по дату подписания отчетности не происходило/

Дата составления текстовых пояснений 25 февраля 2026 года.

Руководитель

Подпись

ФИО