

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	
			заграты	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило	списано	переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 020	(638)	24	-	(197)	-	-	1 044
в том числе:	За 2024 г.	1 020	(414)	-	-	(224)	-	-	1 020
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 020	(638)	24	-	(197)	-	-	1 044
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	1 020	(414)	-	-	(224)	-	-	1 020
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
в том числе:						
Офисное оборудование	209	-	382	-	605	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
		фактические затраты	накопленное обесценение				
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

[illegible]

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года							
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	73 000	-	-	-	-	-	-	-	73 000	-
	За 2024 г.	75 000	-	73 000	(75 000)	-	-	-	-	73 000	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	73 000	-	-	-	-	-	-	-	73 000	-
	За 2024 г.	75 000	-	73 000	(75 000)	-	-	-	-	73 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	73 000	-	-	-	-	-	-	-	73 000	-
	За 2024 г.	75 000	-	73 000	(75 000)	-	-	-	-	73 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
					фактическая себестоимость	(24)					
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	24	(24)		-	-	X	X	-
	За 2024 г.	20	-	56	(76)		-	-	X	X	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	24	(24)		-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	20	-	56	(76)		-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	Изменения за период						На конец периода	
					поступило			списано				
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 815	-	3 179	-	(11 694)	-	-	-	3 300	(850)	-
	За 2024 г.	26 558	-	(8 242)	-	(6 501)	-	-	-	11 815	-	-
в том числе:	За 2025 г.	218	-	218	-	(127)	-	-	-	309	-	-
	За 2024 г.	146	-	193	-	(121)	-	-	-	218	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 514	-	2 955	-	(11 514)	-	-	-	2 955	(850)	-
	За 2024 г.	25 111	-	(8 486)	-	(5 111)	-	-	-	11 514	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	83	-	7	-	(53)	-	-	-	37	-	-
	За 2024 г.	1 301	-	51	-	(1 269)	-	-	-	83	-	-
Итого	За 2025 г.	11 815	-	3 179	-	(11 694)	-	-	-	3 300	(850)	-
	За 2024 г.	26 558	-	(8 242)	-	(6 501)	-	-	-	11 815	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 674	-	-	(2 674)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 674	-	-	(2 674)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 851	820	-	(4 336)	-	-	3 335
	3а 2024 г.	2 774	4 911	-	(833)	-	-	6 851
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	728	791	-	(728)	-	-	791
	3а 2024 г.	833	728	-	(833)	-	-	728
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 455	-	-	(3 455)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3 455	-	-	-	-	3 455
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	3а 2024 г.	7	1	-	-	-	-	8
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	507	-	-	(107)	-	-	400
	3а 2024 г.	167	340	-	-	-	-	507
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	145	23	-	-	-	-	167
	3а 2024 г.	-	145	-	-	-	-	145
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	153	6	-	(1)	-	-	159
	3а 2024 г.	122	31	-	-	-	-	153
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 856	-	-	(38)	-	-	1 818
	3а 2024 г.	1 645	211	-	-	-	-	1 856
Итого	3а 2025 г.	6 851	820	-	(4 336)	-	X	3 335
	3а 2024 г.	5 448	4 911	-	(3 507)	-	X	6 851

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	погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 260 000	1 260 000	1 260 000
в том числе:			
Филиал №7806 ВТБ (ПАО)	1 260 000	1 260 000	1 260 000
г.Санкт-Петербург			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	74
Затраты на оплату труда	22 394	25 600
Отчисления на социальные нужды	1 726	1 833
Амортизация	226	263
Прочие затраты	11 292	13 477
Итого по элементам	35 638	41 237
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 638	41 237

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО
«ПЛ Софт» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛ Софт».

1.2. Местонахождение (адрес): 192289, Санкт-Петербург г, Малая Балканская ул, дом № 57, литера А, помещение 75

1.3. Руководитель: Генеральный директор Осокин Александр Владимирович

1.4. Дата государственной регистрации: **28.08.2014 ОГРН 1077847599610**

1.5. Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет **10 000 (Десять тысяч рублей 00 копеек) рублей**, в течении года изменений не было.

Участники Общества	Доля, %	Стоимость доли, руб.
ООО «ТЕРРА-АВТО», ИНН 7807141524	24	2 400
Рыдаев Владислав Борисович	76	7 600
Итого	100	10 000

1.6. Основные виды деятельности.

Фактически осуществляемый вид деятельности в отчетном периоде ООО «ПЛ Софт»:

Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги. ОКВЭД 62.0

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛ Софт» 11.03.2014г. получила государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 06.11.2007г. №758 «О государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий»

1.7. Обособленные подразделения и филиалы по состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют.

1.8. Среднегодовая численность сотрудников:

2025г.- 13 человек.

2024г. -16 человек.

1.9. При ведении бухгалтерского учета ООО «ПЛ Софт» руководствуется в первую очередь Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», новыми федеральными стандартами:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»,

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»,

а также действующими ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,

ПБУ 1 2008 «Учетная политика организации»

и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1.10. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1.11. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной, переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Учет финансовых вложений.
- Дебиторская и кредиторская задолженность.
- Денежные средства.
- Займы и кредиты

С 01 января 2024г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 учет нематериальных активов ведется в соответствии с указанным стандартом.

Общество применяет систему налогообложения УСН (Доходы минус расходы).

2. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. По состоянию на 31.12.2025г. в Обществе числятся объекты:

ОС - 209 тыс. руб.

НМА - 292 тыс. руб.

Приобретение НМА – 27 111 тыс. руб.

Финансовые вложения – 73 000 тыс. руб.

2.2. Дебиторская задолженность Общества:

на 31.12.2025г. - 2 450 тыс. руб.,

на 31.12.2024г. - 11 815 тыс. руб.

2.3. Остаток денежных средств на счетах Общества составил:

по состоянию на 31.12.2025г. - 1 401 тыс. руб.,

по состоянию на 31.12.2024г. - 957 тыс. руб.

2.4. Долгосрочные кредиты и займы Общества:

на 31.12.2025г. – 0 тыс. руб.;

на 31.12.2024г. – 0 тыс. руб.

2.5. Краткосрочные обязательства у Общества:

на 31.12.2025г и на 31.12.2024г. отсутствуют.

2.6. Кредиторская задолженность Общества:

на 31.12.2025г. составила 3 335тыс.руб.,

на 31.12.2024г. составила 6 854 тыс. руб.

2.7. Структура доходов от обычных видов деятельности:

Выручка	2025г.	2024г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Доход от обслуживания	37 290	22 663

2.8. Структура расходов:

Наименование статьи	2025г.	2024г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость	0	0
Управленческие расходы		
Оплата труда	22 394	25 600
Страховые взносы, НС	1 771	2 093
Амортизация	226	295
Услуги по ведению бухг. учета	448	821
Аренда серверов, помещения	2 989	2 173
Обучение	86	30
Техническое сопровождение	7 316	9 350
Прочее	408	875
Итого	35 638	41 237

2.9. В составе прочих доходов на 31.12.2025г. Обществом учтены:

Наименование статьи доходов	2025г.	2024г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
%% к получению	44	8259
Агентское вознаграждение	10	11

2.10. В составе прочих расходов на 31.12.2025г. Обществом учтены:

Наименование статьи расходов	2025г.	2024г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Банковские расходы	127	196
прочие	848	2

2.11. В 2025г. Общество получило положительный финансовый результат:

Чистая прибыль составила 112 тыс. руб.

В 2024г. Общество получило убыток 10 994 тыс. руб.

3. Иная Информация

3.1. Оценочные обязательства.

Общество имеет статус микропредприятия и на основании п.3 ПБУ 8/2010, ч. 4 и 5 ст. 6 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ не формирует резерв по отпускам.

3.2. События после отчетной даты. Отсутствуют.

3.3. Общество в течение 2025 года не получало государственной помощи.

3.4. Общество не принимало решение о прекращении какого-либо вида деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Общество так же будет исполнять свои обязательства в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор

ООО «ПЛ Софт»



Осокин Александр Владимирович