

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период 02.12.2024-31.12.2025 ООО «ПЦ ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «ПЦ ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за период 02.12.2024-31.12.2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намерено ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Раздел I. Общая информация

1.1 Основные сведения

ООО «ПЦ ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ» учреждено в соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ и Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», и является юридическим лицом.
Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ПЦ ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ». Сокращенное наименование - ООО «ПЦ ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ».

Дата государственной регистрации – 02 декабря 2024 года.

СВИДЕТЕЛЬСТВО О ПОСТАНОВКЕ НА УЧЕТ РОССИЙСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ В НАЛОГОВОМ ОРГАНЕ ПО МЕСТУ ЕЕ НАХОЖДЕНИЯ от 02.12.2024.

Выдано ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.

ИНН 6658022967, КПП 665801001, ОГРН 1246600056966.

1.2 Регистрация ООО

Зарегистрировано в ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга, СВИДЕТЕЛЬСТВО О ПОСТАНОВКЕ НА УЧЕТ РОССИЙСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ В НАЛОГОВОМ ОРГАНЕ ПО МЕСТУ ЕЕ НАХОЖДЕНИЯ от 02.12.2024г. Присвоен КПП 665801001.

1.3. Место нахождения Общества

Юридический адрес: 620102, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Волгоградская, стр. 194а, офис 218

Фактический адрес: 620102, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Волгоградская, стр. 194а, офис 218

1.4 Филиалы и представительства Общества:

ООО «ПЦ ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ» не имеет филиалов и представительств.

1.5. Среднесписочная численность.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
0 чел.	0 чел.

1.6 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Обществу являются:

27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры; 02.12.2024

1.7 Информация об органах управления

Исполнительный контроль за ежедневной и регулярной деятельностью Общества с использованием позиций руководства высшего звена, осуществляется генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Аврин Сергей Александрович

Состав участников Общества на 31 декабря 2023 г.: ООО «ПРОСОФТ СИСТЕМЫ», доля 100 %;

Бенефициарные владельцы: Распутин Александр Станиславович (доля 50%), Бигалин Глеб Николаевич (доля 50%), граждане Российской Федерации.

1.8 Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 000 000,00 руб.

Раздел II. Основные положения учетной политики.

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 02.12.2024 по 31.12.2025 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет и составление отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утвержденным приказом ООО «ПЦ ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ» № 3 от 02.12.2023г.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

2.1 Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на период 02.12.2024-31.12.2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2024 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 02 декабря 2024 г. № 3

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В период 02.12.2024-31.12.2025 организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 02.12.2024-31.12.2025 организация не имела научных-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Понсковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также понсковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в период 02.12.2024-31.12.2025 организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможно достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Бухгалтерский учет в ООО «ПЦ ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Способы оценки имущества:

Оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактических расходов на его приобретение;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Способы учета нематериальных активов:

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 60н. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая

сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия права организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды.

Способы учета основных средств:

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Активы, утратившие ликвидность, включенные в п.4, п.11 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по фактической себестоимости, включенной в сумму затрат на приобретение.

Затраты на приобретение, создание объектов стоимостью более 100 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев.

данное имущество учитывается на забалансовом учете МП, а в балансовом и стоимостью (по цене приобретения) выражены. При этом Недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от простоя ее стоимости (п. 11 ФСБУ 6/2020) является инвестиционной недвижимостью и выделяется в отдельную группу.

После признания объектов основных средств производится оценка по первоначальной стоимости, в т.ч. инвестиционная недвижимость, без проведения переоценок.

Первоначальная стоимость объекта основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
знания, сооружения, транспортные средства, периферийные устройства, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника (оргутехника), инструмент, производственный инвентарь и принадлежности, многотелесные насаждения;

Самостоятельными объектами ОС признаются существующие по величине затраты на проведение ремонта, технического обслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного износа, превышающего 12 месяцев

Затраты на текущий ремонт и содержание основных средств относятся на расходы в том месяце, в котором они были фактически произведены.

При первоначальном признании основных средств определяется его ликвидационная стоимость. Ликвидационная стоимость объекта ОС считается величиной, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, оставшихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость может быть признана нулевой в случаях, когда:

- не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, оставшихся от его выбытия) в конце СПИ;
- окупаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной и в соответствии с МСФО признается нулевой;
- ожидается к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть надежно определена.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом технических условий и рекомендаций изготовителей, при наличии таковых, ожидаемого физического износа и нормативно-правовых и других ограничений использования.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в документах акте N ОС-1 или подтвержден бывшим собственником в ином документе.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обеспечение один раз в год по состоянию на 31 декабря. (пункт 17 ФСБУ 26/2020)

Капитальные вложения учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" по субсчетам: "Приобретение земельных участков", "Строительство объектов основных средств", "Приобретение объектов основных средств".

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- уменьшенные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) суммы;
- подготовка проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
- осуществление авторского надзора;
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труда которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсии, медицинские страховые и др.);
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- доставка и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установка;
- проведение пусконаладочных работ, испытаний;
- иные затраты.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. N 208н.

Учет при передаче имущества в аренду

Арендатор признает операционной, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель. Об этом свидетельствует любое из следующих обстоятельств (п. 26 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды остается пригодным к использованию (иными словами, со СПИ предмета аренды);
- предметом аренды является имущество неограниченный срок использования объекта, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (например, земельные участки);
- на дату предоставления предмета аренды арендатору, приведенная стоимость будущих арендных платежей (далее мы расскажем, что это такое) существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- иные обстоятельства, свидетельствующие о том, что экономические выгоды и риски несет арендодатель.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Право пользования активом принимается по фактической стоимости, обязательство по аренде – по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, п. 14 ФСБУ 25/2018). Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактических уплаченных арендных платежей.

Амортизация права пользования активом осуществляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Способы учета материально-производственных запасов.

Приобретенные материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с приобретением.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе организации;
- денежные средства, размещенные на расчетных счетах.

Порядок учета кредитов и займов

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Порядок учета доходов и расходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. N 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания следующих услуг и работ (далее – выручка):

- выручка от реализации работ/услуг;
- выручка от реализации покупок товаров;
- доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ и оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам);
- косвенные расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности бухгалтерией обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы Общества, связанные с выполнением работ и оказанием услуг (производственные затраты) делится на прямые и косвенные

производственные затраты.

Прямые затраты – это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- ☐ материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- ☐ услуги по переработки сырьевых отходов;
- ☐ возвратные отходы.

Косвенные расходы распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, с учетом изменений.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках по счету 96 (об оценочных обязательствах) отражается в бухгалтерском балансе в разделах IV "Долгосрочные обязательства" (см. подразд. 2.10.4.3) и V "Краткосрочные обязательства" (см. подразд. 2.10.5.4).

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда осуществление у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п. 9 ПБУ 8/2010).

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда осуществление у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п. 13 ПБУ 8/2010).

Учетной политикой Общества предусмотрено создание оценочных обязательств:

- ☐ по сомнительной дебиторской задолженности
- ☐ резервы предстоящих расходов на оплату отпусков

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в следующем порядке:

- ☐ оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- ☐ сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;
- ☐ возникающая разница между суммами созданных и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо исключается в стоимость актива.

События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Раздел III. Расшифровка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Величина налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям имела следующую структуру:

Наименование статьи	02.12.2024-31.12.2025	Таблица 1 в тыс. руб.
НДС по приобретенным услугам	24	
Итого НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)	24	

3.2 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в Обществе в основном краткосрочная. Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице 1.

Наименование дебиторской задолженности	02.12.2024-31.12.2025	Таблица 2 в тыс. руб.
Задолженность бюджета по налогам и сборам (ст. 68)	124	
Задолженность государственных внебюджетных фондов (ст. 69)	2	
Итого дебиторская задолженность (Строка 12.30 Бухгалтерского баланса)	125	

Основным составляющим показателем дебиторской задолженности являются расчеты с по налогам и сборам.

3.3 Денежные средства и их эквиваленты. Финансовые вложения.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

В составе денежных средств и их эквивалентов и финансовых вложений учитываются:

Наименование статьи	02.12.2024-31.12.2025	Таблица 3 в тыс. руб.
Денежные средства в кассе (ст. 50)		
Денежные средства на счетах в банках (ст. 51)	3	
Итого денежных средств (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	3	
Денежные средства на депозите (ст. 55)	910	
Итого финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)	910	

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства составили 3 тыс. руб. ООО «ПЦ ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ» по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет денежных средств, недоступных для использования. В течение отчетных периодов ООО «ПЦ ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ» размещает свободные денежные средства на депозитах в обслуживающем банке. Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

3.4 Добавочный капитал

Структура добавочного капитала представлена следующим образом:

Наименование статьи	02.12.2024-31.12.2025	Таблица 4 в тыс. руб.
Передача участникам средств в добавочный капитал в целях увеличения чистых активов	2000	
Итого добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)	2000	

3.5 Краткосрочная кредиторская задолженность.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице.

Наименование статьи	02.12.2024-31.12.2025	Таблица 5 в тыс. руб.
Поставщики и подрядчики (ст. 60.01)	21	
Задолженность бюджета по налогам и сборам (ст. 68)	89	
Задолженность государственных внебюджетных фондов	32	
Итого кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)	143	

Основным составляющим показателем кредиторской задолженности являются задолженность по налогам и сборам. Пребывания со стороны кредиторов в Арбитражных судах на момент составления отчетности отсутствуют.

3.6 Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (форма № 3).

Раздел IV. Основные показатели деятельности Общества

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка Общества по итогам деятельности за период 02.12.2024-31.12.2025 г. составила 0 тыс. руб.

4.2 Расшифровка затрат

Затраты Общества распределяются на расходы по основному производству, общепроизводственные расходы и общехозяйственные расходы.

Расходы по основному производству в разрезе элементов затрат за период 02.12.2024-31.12.2025 представлены в таблице № 6.

Статьи затрат	02.12.2024-31.12.2025	Таблица 6 в тыс. руб.
Сырье и материалы	0	
Услуги сторонних организаций	0	
Оплата труда	0	

Страховые взносы	
Амортизация	0
Аренда оборудования	0
Прочие затраты	0
Итого (Строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	0
Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	(2143)
Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)	0

4.3 Прочие доходы и расходы
Информации о прочих доходах в разрезе элементов статей доходов за период 02.12.2024-31.12.2025 представлены в таблице № 7.
Таблица 7 в тыс. руб.

Наименование статей Прочих доходов	02.12.2024-31.12.2025
Проценты к получению	81
Итого (Строки 2320 Отчета о финансовых результатах)	81
Прочие доходы:	
Итого (Строки 2340 Отчета о финансовых результатах)	0
Всего	81

Информация о прочих расходах в разрезе элементов статей расходов за 2023 и 2022 гг. представлены в таблице № 8

Таблица 8 в тыс. руб.

Наименование статей Прочих расходов	02.12.2024-31.12.2025
Проценты к уплате	0
Итого (Строки 2330 Отчета о финансовых результатах)	0
Прочие расходы:	
Расходы на услуги банков	18
Итого (Строки 2350 Отчета о финансовых результатах)	(18)
Всего	(18)

Раздел V. Операции со связанными сторонами

5.1 Связанными сторонами Общества являются: участники Общества, органы управления, состав связанных сторон.

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица /место нахождения	Основание (основания), в силу(их) которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
1.	ООО «ПРОСОФТ СИСТЕМЫ»	Договор 24-03317 от 02.12.2024	02.12.2024	100%

5.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В течение 02.12.2024-31.12.2025 Общество выплатило вознаграждение ключевому управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование	02.12.2024-31.12.2025
Оплата	947
Итого вознаграждения	947

Таблица 10 в тыс. руб.

В период 02.12.2024-31.12.2025 г. к ключевому управленческому персоналу в Обществе относились единственный исполнительный орган Общества – генеральный директор. Состав исполнительного органа указан в разделе 1 «Общая информация» данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.3 Дивиденды

По состоянию на 31.12.2025 дивиденды не выплачивались.

5.4 Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет.

Раздел VI. Прочие Пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению. Также под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация о прекращении использования отдельных активов, если такие активы считаются в соответствии с настоящим долгосрочными активами к продаже (п. 4 ПБУ 16/02).

В 2026 году организация не планирует прекращать деятельность.

6.2 События после отчетной даты

Какие-либо факты хозяйственной деятельности, 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 отсутствуют.

В связи с продолжением специальной военной операции, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказываю санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Своевместность этих факторов привела к снижению доступности капитала и уменьшению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и устойчивости Общества в текущих условиях. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.3 Государственная помощь.

В 2025 году ООО «ПЦ ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ» бюджетные средства и прочие формы государственной помощи не получало.

6.4 Информация об исправлении ошибок

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

6.5 Сведения о совместной деятельности.

В 2025 г. договоры простого товарищества не заключались, совместная деятельность не велась.

6.6 Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Рискообразующими факторами являются изменения экономической ситуации, инвестиционного климата, макроэкономических показателей в государстве. Кроме этого, Общество не исключает угрозы наступления рисков, связанных с ведением операционной деятельности, наступлением чрезвычайных ситуаций. В связи с ростом (особенно с февраля 2022 года) геополитической напряженности компания оценивает страновой риск как существующий, но не оказывающий критического влияния на внутренний рынок сбыта продукции Общества.

Недружественные действия США и прилегающих к ним иностранных государств и международных организаций.

С конца февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, конца февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на товарных, фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Оценить эффект от такого влияния на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Кредитных рисков у Общества на 31.12.2025 г. нет.

Генеральный директор

«10» марта 2025 г.

С.А. Аверин

