



ООО «ТомскСофт-Р»
ИНН/КПП 7017382142 / 701701001
Россия, 634034, г. Томск,
ул. Нахимова д. 8
тел. 8 (3822)90-22-53
tomsksoft@tomsksoft.ru
www.tomsksoft.ru

«10» марта 2026 г.

Исх. 1

ПОЯСНЕНИЯ

(к бухгалтерской отчетности)

Настоящие пояснения составлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отчетность подготовлена на основе регистров бухгалтерского учета, с применением учетной политики, принятой Организацией на 2025 год.

1. Общие сведения об организации

ООО «Томсксофт-Р» (ИНН 7017382142, ОГРН 1157017013548). Основной вид деятельности — "Разработка компьютерного программного обеспечения". Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью составляет 45 000 (Сорок пять тысяч) рублей. Уставный капитал разделен на три равные доли в размере 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей каждая.

Доли участников:

- Участник 1 – Безходарнов И.В.: 1/3 уставного капитала в размере 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей;
- Участник 2 – Тушминцев А.А.: 1/3 уставного капитала в размере 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей;
- Участник 3 – Трошин М.В.: 1/3 уставного капитала в размере 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). В 2025 году численность сотрудников — 15 человек. Все сотрудники заняты в основной деятельности: разработка ПО, тестирование, сопровождение собственных программных продуктов. Фонд оплаты труда и социальные отчисления отражены в составе расходов по обычным видам деятельности в соответствии с учетной политикой.

2. Основные показатели бухгалтерского баланса

- Нематериальные активы (1110) в сумме 11 009 тыс. руб. составляют основу имущественного комплекса. В составе НМА отражены: права на программное

обеспечение, товарный знак, разработки собственной IT-продукции, созданные и приобретенные в ходе основной деятельности.

- Запасы (1210) в размере 20 тыс. руб. включают материалы для технического обслуживания и канцелярские принадлежности, что характерно для IT-компании с минимальными материальными потребностями.

- Дебиторская задолженность (1230) в сумме 279 тыс. руб. по выданным авансам поставщикам на 31 декабря 2025 года представляет собой авансовые платежи, перечисленные контрагентам в счет предстоящих выполнений работ или оказания услуг связи, которые оказываются по предоплате и платежи по единому налоговому счету. Срок погашения — в пределах 30 дней. Просроченная задолженность отсутствует.

- Денежные средства (1250) в размере 6 554 тыс. руб. размещены на расчетных счетах, обеспечивают текущую платежеспособность и покрытие операционных расходов.

- Уставный капитал (1310) сформирован в размере 45 тыс. руб. в соответствии с учредительными документами.

- Нераспределенная прибыль (1370) в сумме 10 544 тыс. руб. отражает финансовый результат деятельности на конец 2025 года. Прибыль получена за счет оказания услуг по разработке ПО, предоставления неисключительных прав на использование и обновление программных продуктов компании, их технической поддержке.

- «Прочие обязательства» (1450) бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена задолженность в размере 7 083 тыс., сформированная за счет остатка доходов будущих периодов (ДБП), связанных с долгосрочными вложениями в научно-исследовательские работы (НИР) и разработку собственного программного обеспечения. Указанная сумма представляет собой часть целевых поступлений / отложенных доходов, полученных в рамках договоров на выполнение НИОКР и разработку ПО, которые подлежат признанию в составе доходов будущих отчетных периодов по мере завершения соответствующих этапов работ и достижения установленных результатов. На отчетную дату (31.12.2025) срок погашения (признания в доходах) указанной части ДБП превысил 12 месяцев, что в соответствии с рекомендациями Минфина России по классификации обязательств по сроку погашения, является основанием для отражения данной суммы в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства». Переклассификация произведена в соответствии с требованием достоверного представления информации о сроках исполнения обязательств.

- Кредиторская задолженность (1520) в сумме 191 тыс. руб. представляет собой текущую задолженность перед бюджетом с регламентным сроком погашения.

3. Оценка финансового положения

- Высокая доля нематериальных активов соответствует профилю IT-компании и отражает инвестиции в интеллектуальный капитал.

- Положительный финансовый результат и отсутствие просроченной дебиторской задолженности.

- Достаточный объем денежных средств для покрытия текущих обязательств.

Директор

Безходарнов И.В.
