Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СОВЫ СОФТ» за 2025 год

1. Общие сведения и учетная политика

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «СОВЫ СОФТ» (ООО «СОВЫ СОФТ»).

ИНН: 9728126647.

Юридический адрес: 117246, г. Москва, Научный проезд, д. 14А, стр. 1, пом. 11/1Ц.

Организационно-правовая форма: 12300 (ООО), форма собственности: 16 (частная).

Вид отчетности: Упрощенная бухгалтерская отчетность за 2025 год.

Единица измерения: тыс. руб.

Аудит: Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Существенные аспекты учетной политики: Доходы и расходы признаются методом начисления. Применяется упрощенная система налогообложения (отражен соответствующий налог).

2. Структура и динамика активов и пассивов (Анализ баланса)

Актив

Показатели на конец 2025 года:

Материальные и нематериальные внеоборотные активы (стр. 1150, 1170): Отсутствуют (---). Это свидетельствует о том, что компания не владеет основными средствами (зданиями, транспортом, дорогостоящим оборудованием) и нематериальными активами на праве собственности.

Запасы (стр. 1210): Отсутствуют.

Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250): Составляют 15 тыс. руб. (в 2024 году показатель отсутствовал). Это минимальный остаток на расчетных счетах и в кассе, достаточный для покрытия незначительных текущих расходов.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): Составляют 376 тыс. руб.

Расшифровка: Вся сумма представляет собой Дебиторскую задолженность (376 тыс. руб.).

Итог баланса (Валюта баланса): 391 тыс. руб. (рост с нуля в 2024 году). Активы сформированы исключительно за счет оборотных средств (дебиторской задолженности и денег).

Пассив

Капитал и резервы (стр. 1300): Отрицательная величина (минус 1 063 тыс. руб.).

Причина: Накопленный Непокрытый убыток (стр. 1370) в размере 1 063 тыс. руб. (в 2024 году убыток был 469 тыс. руб.).

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): 880 тыс. руб. (рост с 850 тыс. руб. в 2024 году).

Краткосрочные обязательства (стр. 1520): 574 тыс. руб.

Расшифровка: Вся сумма представляет собой Кредиторскую задолженность (574 тыс. руб.).

3. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

Выручка (стр. 2110): Отсутствует (--).

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): Составили (548) тыс. руб. (в 2024 году — 441 тыс. руб.).

Детализация: Вся сумма приходится на Себестоимость продаж.

Прочие расходы (стр. 2350): Составили (42) тыс. руб. (в 2024 году — 27 тыс. руб.). Сюда, вероятно, отнесены проценты по кредитам (хотя строка 2330 пуста), банковские комиссии или штрафы.

Налог на прибыль (УСН) (стр. 2410): (5) тыс. руб. Несмотря на убыток, налог мог возникнуть из-за применения иных правил признания доходов/расходов в налоговом учете (например, минимальный налог при УСН «Доходы минус расходы»).

Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400): Убыток (595) тыс. руб. (в 2024 году убыток 468 тыс. руб.).

Причина: Отсутствие выручки при наличии операционных расходов.

4. Выводы и анализ финансового состояния

Критическая зависимость от заемного капитала: Деятельность компании полностью финансируется за счет:

Долгосрочных займов (880 тыс. руб.);

Кредиторской задолженности (574 тыс. руб.).

Собственный капитал полностью утрачен (покрыт убытками).

Платежеспособность: Денежные средства (15 тыс. руб.) критически малы для погашения срочной кредиторской задолженности (574 тыс. руб.). Компания испытывает кассовые разрывы и зависит от своевременного погашения дебиторской задолженности или новых займов.

Динамика: Убыток компании вырос с 468 тыс. руб. до 595 тыс. руб. (+27%), кредиторская задолженность выросла почти в 4.5 раза (с 128 до 574 тыс. руб.). Тенденция негативная.

Генеральный директор Козелков В.И.

Дата: 10 марта 2026 г.