

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Общая информация об организации

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СОФТЕК»
Адрес:	195274, г. Санкт-Петербург, ул. Учительская, д. 2. Лит. А, помещ. 11-Н, помещ. 10
ИНН/КПП	7804678744/ 780401001
ОГРН	1207800177221

1.1 ООО «Софтек» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация является аккредитованной ИТ-компанией, включена в государственный реестр Министерства цифрового развития РФ (Минцифры) за номером 28485, дата внесения записи в реестр – 02.06.2022 г., что позволяет применять льготы в этой сфере в 2025 году, а именно:

- *Льготная ставка по налогу на прибыль — 5%. Налог распределяется так: 5% — в федеральный бюджет, 0% — в бюджет субъекта РФ. Преференция действует до 2030 года.*
- *Пониженный тариф страховых взносов — 7,6% вместо 30% для компаний из другой сферы. Льготная ставка применяется ко всей сумме страховых выплат без исключения, в том числе и к суммам, которые ранее превышали установленный лимит и облагались по ставке 0%.*

1.2. Основные виды деятельности:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;
- 62.02.1 Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем;
- 62.02.2 Деятельность по обследованию и экспертизе компьютерных систем;
- 62.02.4 Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации;
- 62.03.1 Деятельность по управлению компьютерными системами;
- 62.03.11 Деятельность по управлению компьютерными системами непосредственно;
- 62.03.12 Деятельность по управлению компьютерными системами дистанционно;
- 62.03.13 Деятельность по сопровождению компьютерных систем;
- 62.03.19 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием прочая, не включенная в другие группировки;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

1.3. Дата государственной регистрации – 31.12.2020.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 55 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Компьютерная техника стоимостью менее 100 000 руб. (малоценные ОС) списывается на расходы периода (сч. 26,) в момент ввода в эксплуатацию, согласно ФСБУ 5/2019 или 6/2020. Для контроля сохранности ее отражают на забалансовом счете (МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»).

На отчетную дату у Общества нет на балансе основных средств.

4. Аренда

По договору аренды № 1/2024 от 28.10.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Оплата за арендованные помещения включает затраты на коммунальные услуги и производится фиксированной суммой без выделения их стоимости.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Учительская д.2 лит. А. пом. 11-Н помещ.10.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, иные активы, используемые в основной деятельности, а так же незавершенное производство.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В фактическую себестоимость НЗП включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация и прочие затраты.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10 (Сырье и материалы - складской остаток МПЗ. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости их приобретения и списываются в производство по средней себестоимости, Транспортные расходы по доставке МПЗ учитываются в их стоимости)	3 000,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 20 (Незавершенное производство НЗП - сумма расходов по незавершенным этапам работ на отчетную дату, реализация которых договорами предусмотрена в 2026 году)	5 347 155,68
Итого по строке:	5 350 155,68

6. Денежные средства

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Наличные денежные средства	348,00
Средства на счетах в рублях РФ	1 380 486,89
Итого по строке:	1 380 834,89

- Поступления за расчетный счет за 2025 год отражено:

Наименование статьи	Сумма (руб.)
Возврат подотчетных сумм	3 200,00
Страховая часть премии подлежащая возврату ДМС (при увольнении сотрудника перерасчет)	92 342,09
Оплата от покупателей	164 792 000,00
Итого:	164 887 542,09

- Платежи с расчетного счета за 2025 год отражено:

Наименование статьи	Сумма (руб.)
Выдача подотчетных сумм	495 286,73
Выплата заработной платы	107 319 043,20
Оплата поставщикам (подрядчикам)	4 033 932,92
Прочие налоги и сборы	51 144 676,84
Расходы на услуги банков	212 273,26
Страховая премия по договору ДМС	921 383,25
Итого:	164 126 596,20

7. Дебиторская задолженность

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Покупатели и заказчики:	13 250 000,00
<i>Из нее просроченная:</i>	0
<i>Авансы выданные:</i>	0
Расчеты по налогам и сборам	482 883,03
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	14 125,91
ДМС	887 883,16
Итого по строке:	14 634 892,10

8. Кредиторская задолженность

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Поставщики и подрядчики:	164 934,00
<i>Из нее просроченная:</i>	0
<i>Авансы выданные:</i>	0
Расчеты по налогам и сборам	4 224 500,67
Прочее:	4 007,67
Итого по строке:	4 393 442,34

9. Обязательства

- Займы, кредиты и прочие обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют.
- (стр. 1550) Другие краткосрочные обязательства включают в себя резерв предстоящих расходов на оплату очередных отпусков и выплат компенсаций за неиспользованный отпуск при расторжении трудового договора.

Оценочные обязательства	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв отпусков	4 738 778,69	8 434 205,88	9 691 585,13	5 996 157,94

Расходы на формирование данного оценочного обязательства в полном объеме учитываются в составе общехозяйственных расходов и создается в порядке и при соблюдении следующих условий:

- оценочное обязательство создается и, в дальнейшем, его размер ежеквартально уточняется на последнее число каждого отчетного периода;

- размер оценочного обязательства рассчитывается следующим образом: количество неиспользованных всеми сотрудниками организации дней очередного отпуска по состоянию на последний день квартала умножается на среднедневной заработок по организации, рассчитанный по методике определения среднедневного заработка для расчета очередных отпусков. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды по тарифам в соответствии с действующим на отчетную дату Законодательством.

- Других резервов и оценочных обязательств в бухгалтерском учете Общество не формирует. В соответствии с учетной политикой Общества в налоговом учете оценочные обязательства не формируются.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Михайлов Дмитрий Константинович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Финансовые результаты

- (Строка 2110) Выручка по основным видам деятельности за 2025 год составила 145 500 000 руб. 00 коп.
- (Строка 2120) Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж:	(121 154 618,80)
<i>В том числе:</i>	
<i>Зарплата</i>	<i>(108 376 792,27)</i>
<i>Страховые взносы</i>	<i>(8 235 489,98)</i>
<i>Взносы в ФСС от НС и ПЗ</i>	<i>(216 723,50)</i>
<i>Материальные расходы</i>	<i>(1 051,66)</i>
Управленческие расходы	(16 556 230,47)
<i>В том числе:</i>	
<i>Аренда помещений</i>	<i>(219 912,00)</i>
<i>Взносы в ФСС от НС и ПЗ</i>	<i>(4 167,29)</i>
<i>Добровольное медицинское страхование</i>	<i>(813 961,61)</i>
<i>Канцелярия</i>	<i>(35 341,43)</i>
<i>Компьютерная техника</i>	<i>(246 979,16)</i>
<i>Лицензии</i>	<i>(22 683,82)</i>
<i>Обучение</i>	<i>(166 400,00)</i>
<i>Оплата труда</i>	<i>(2 211 307,70)</i>
<i>Расходы на оргтехнику</i>	<i>(2 974 639,15)</i>

Резерв по отпускам	(9 691 585,13)
Страховые взносы	(158 357,36)
Услуги почты	(10 895,82)
Итого по группе показателей:	(137 710 849,27)

- (Строка 2340) Прочие доходы: 57 125 руб. 78 коп. В состав строки входит страховая часть премии подлежащая возврату ДМС.
- (Строка 2350) Прочие расходы:

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Расходы на услуги банков	(212 273,26)
Расходы, не принимаемые для уменьшения базы по налогу на прибыль в соответствии со ст. 270 НК РФ	(3 047,90)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд (подарки на новый год)	(65 641,20)
Итого по группе показателей:	(280 962,36)

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества Михайлов Дмитрий Константинович (Решение №04/2024 от 11.11.2024, 5 лет)

Главный бухгалтер Общества – Васильева Ольга Алексеевна

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Софтэк» _____

Главный бухгалтер ООО «Софтэк» _____



Д.К. Михайлов

О.А. Васильева