

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Прософт» (ООО «Прософт»)

ИНН 9725068161 КПП 772501001 ОГРН 1217700594430

Адрес: 432071, г. Ульяновск, ул. Федерации, д. 20, пом.4

1. Общая информация об организации

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

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

63.12 Деятельность web-порталов

63.91 Деятельность информационных Агентств

63.99 Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Наименование показателя	Количество
Среднесписочная численность, чел	7
Численность работающих сотрудников на 31 декабря 2025, чел	11

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору субаренды № ДСА-02-22 от 01.02.2022г., договору аренды б/н от 23.10.2023г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Воронеж, ул. Челюскинцев, д.145 и нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ульяновск. ул. Федерации, д.20.

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

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является Юрицын Степан Александрович доля участия- 50%, Чичаев Сергей Александрович доля участия — 50 %.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Чичаев Сергей Александрович.

Функции главного бухгалтера возложены на генерального директора — Чичаева Сергея Александровича.

9. 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.

Расшифровка показателя строки 1150

тыс. руб.

Основное средство	Первоначальная стоимость на начало года	Амортизация	Материальные внеоборотные активы
Офисное оборудование	301	159	142

Расшифровка показателя строки 1170

тыс. руб.

Наименования	Финансовые вложения
Договор процентного займа	164
Исключительное право на программу для электронных вычислительных машин (ЭВМ) SM Program	10
Амортизация нематериальных активов	5
ИТОГО	169

Расшифровка показателя строки 1210

тыс. руб.

Запасы	Фактическая себестоимость на начало года	Приобретено	Списано	Фактическая себестоимость на конец года
Сырье и материалы	751	514	2	1 263

Расшифровка показателя строки 1240

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	
Всего	2 546
в т.ч.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 496
Расчеты с бюджетом	7

Расшифровка показателя строки 1520

тыс. руб.

Краткосрочные обязательства	сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 272
Займы полученные (срок возврата 2026г.)	864
Расчеты по налогам и сборам (оплата 28.01.2026)	181
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (оплата 28.01.2026)	113
Расчеты с персоналом по оплате труда (выплата 12.01.2026)	211
ИТОГО	2 659

В 2025 году выручка по основному виду деятельности составила 16 399 тыс.

тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности	
Оплата труда	5 872

Взносы в фонды	1 470
Аренда	631
Закупка оборудования	412
Разработка скрипов для автоматизации процессов	7 338
Услуги связи	78
Амортизация	65
Командировочные расходы	14
Итого	15 880

Прочие расходы составили 52 тыс. руб.-банковская комиссия.

Налог УСН за 2025 год составил 534 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год образовался убыток в размере 67 тыс. руб.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период охарактеризованы Участником Общества как удовлетворительные.

В настоящее время осуществление новых видов деятельности Обществом не планируется.

На протяжении 3-х отчетных периодов стоимость чистых активов общества больше величины уставного капитала.

Общество не намерено прекращать свою деятельность, сомнения в непрерывности деятельности отсутствуют.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Прософт»



С.А. Чичаев

