Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2025 год
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОФТ СЕЛЛЕР"

1. Основные сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Софт Селлер" (ООО "Софт Селлер")
- **ИНН:** 7203588824
- **Юридический адрес:** г. Тюмень
- **Государственная регистрация:** Организация зарегистрирована в установленном порядке. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) присвоен *18.02.2025 г.*.
- **Основной вид деятельности:** 62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).
- **Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год:** 1 человек.
- **Состав отчетности:** Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в составе:

  - Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
  - Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);

2. Основание для составления отчетности и учетная политика

Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными актами. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя. Существенных изменений в учетную политику в течение отчетного года не вносилось.
Отчетность составлена в тысячах рублей (по ОКЕИ 384).

3. Аудит

Бухгалтерская отчетность за 2025 год **не подлежит обязательному аудиту**.

4. Структура и анализ показателей Бухгалтерского баланса

4.1. Актив баланса

- **I. Внеоборотные активы**
  По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на 31 декабря 2024 и 2023 годов у Общества отсутствуют основные средства (код 1150) и нематериальные активы (код 1110). Вся деятельность осуществляется без использования амортизируемого имущества.
- **II. Оборотные активы**

  - **Дебиторская задолженность (код 1230):** Краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату составляет **3** тыс. рублей. Вся сумма приходится на расчеты по Единому налоговому счету (ЕНС), что означает наличие переплаты по налогам и сборам.
  - **Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250):** На 31 декабря 2025 года остаток денежных средств организации составил **129** тыс. рублей. Изменение за год сложилось следующим образом:

    - Остаток на начало 2025 года (31.12.2024): **0** тыс. руб.
    - Чистый приток денежных средств за 2025 год: **129** тыс. рублей (согласно Отчету о движении денежных средств).
    - Остаток на конец 2025 года: **129** тыс. рублей.
      Денежные средства организации хранятся на расчетных счетах в банках. Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют.

4.2. Пассив баланса

- **III. Капитал и резервы**

  - **Уставный капитал (код 1310):** Уставный капитал Общества составляет **10** тыс. рублей. На 31 декабря 2025 года он сформирован полностью, оплата произведена денежными средствами.
  - **Нераспределенная прибыль (код 1370):** По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма нераспределенной прибыли составила **111** тыс. рублей. Анализ изменений за отчетный период:

    - Остаток на 31.12.2023 и 31.12.2024: **0** тыс. руб.
    - Чистая прибыль, полученная в 2025 году: **111** тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).
    - Остаток на 31.12.2025: **111** тыс. руб.

- **Итого по разделу III (код 1300):** На 31 декабря 2025 года стоимость чистых активов Общества составляет **121** тыс. рублей, что превышает размер уставного капитала.

- **IV. Долгосрочные обязательства**
  По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют долгосрочные заемные средства и обязательства (коды 1410, 1420, 1430, 1450).
- **V. Краткосрочные обязательства**

- **Кредиторская задолженность (код 1520):** Краткосрочная кредиторская задолженность на отчетную дату составляет **11** тыс. рублей. Вся сумма приходится на **расчеты по налогам и сборам** (сальдо по ЕНС), что отражает задолженность перед бюджетом на конец года.

5. Анализ Отчета о финансовых результатах

В 2025 году Общество начало активную финансово-хозяйственную деятельность.

- **Выручка (код 2110):** За 2025 год составила **250** тыс. рублей.
- **Себестоимость продаж (код 2120):** Расходы по обычным видам деятельности составили **102** тыс. рублей.
- **Валовая прибыль (код 2100):** Прибыль от продаж составила **148** тыс. рублей (250 - 102).
- **Прибыль до налогообложения (код 2300):** Прочие доходы и расходы отсутствуют, поэтому прибыль до налогообложения равна прибыли от продаж – **148** тыс. рублей.
- **Налог на прибыль (код 2410):** Текущий налог на прибыль (20%) исчислен в размере **37** тыс. рублей.
- **Чистая прибыль (код 2400):** Чистая прибыль отчетного года составила **111** тыс. рублей (148 - 37).

6. Анализ Отчета об изменениях капитала

Изменение капитала в 2025 году произошло за счет двух операций:

1. **Увеличение уставного капитала:** В 2025 году зафиксировано поступление от собственников (строки 3310 "Иные изменения за счет операций с собственниками" и 3330 "Иные изменения") в размере **10** тыс. рублей, что привело к формированию уставного капитала.
2. **Увеличение нераспределенной прибыли:** На сумму чистой прибыли 2025 года – **111** тыс. рублей.

7. Анализ Отчета о движении денежных средств (ОДДС)

В 2025 году движение денежных средств осуществлялось только по текущим и финансовым операциям.

- **Текущая деятельность:**

- **Поступления:** Всего поступило **279** тыс. рублей, из них **238** тыс. – от продажи продукции (товаров, работ, услуг), **41** тыс. – прочие поступления.
- **Платежи:** Всего направлено **160** тыс. рублей, из них **143** тыс. – поставщикам, **17** тыс. – прочие платежи (уплаченные налоги, кроме налога на прибыль).
- **Сальдо от текущих операций:** Положительное, **+119** тыс. рублей.
- **Финансовая деятельность:**

- **Поступления:** Получено **10** тыс. рублей в качестве денежных вкладов собственников (на оплату уставного капитала).
- **Платежи:** Отсутствуют.
- **Сальдо от финансовых операций:** Положительное, **+10** тыс. рублей.
- **Итоговое сальдо за период:** Общий прирост денежных средств составил **129** тыс. рублей (119 + 10).

8. Расшифровка отдельных статей отчетности

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (п. 7.1 Приложений)
Краткосрочная дебиторская задолженность на конец 2025 года в размере **3** тыс. рублей полностью сформирована за счет переплаты по налогам и сборам (расчеты по ЕНС). Задолженность является текущей, резерв по сомнительным долгам не создавался.

8.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (п. 8.1 Приложений)
Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2025 года в размере **11** тыс. рублей полностью сформирована за счет задолженности по налогам и сборам (расчеты по ЕНС). Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

8.3. Расходы по обычным видам деятельности (п. 10 Приложений)
Себестоимость продаж за 2025 год в размере **102** тыс. рублей полностью состоит из **прочих затрат**. Расшифровка прочих затрат:

- Оплата услуг хостинга (услуги по размещению данных на сервере с постоянным доступом к сети Интернет) – **102** тыс. руб.

Генеральный директор
ООО "Софт Селлер"

Черниченко Иван Викторович