ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЮНИСОФТВЕР»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЮНИСОФТВЕР» за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЮНИСОФТВЕР» (далее Общество) по состоянию на 31.12.2025 г.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее Отчетность) включаются:

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

1. Общая информация об Обществе:

1.1. Наименование компании – Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИСОФТВЕР».

1.2. Юридический адрес – 192174, г. Санкт-Петербург, ул. Кибальчича, д. 28, лит. Х, помещ. 8Н

1.3. Дата государственной регистрации – 06.07.2022 г.

1.4. Основной вид экономической деятельности – Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 – 25 человек.

1.6. Уставный капитал – 10 000 рублей, оплачен полностью.

1.7. Состав участников Общества:

- 60% уставного капитала принадлежит учредителю Правдину Андриану Юрьевичу;
- 40% уставного капитала принадлежит учредителю Смирнову Андрею Геннадьевичу.

1.8. Бенефициарный владелец – Правдин Андриан Юрьевич.

1.9. Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

- генеральный директор Общества – Богоненко Станислав Андреевич (Решение единственного учредителя от 24.06.2022 г. №1, срок полномочий 5 лет).
- главный бухгалтер Общества – Ленгарт Ирина Геннадьевна (приказ от 13.10.2025 г. № 1).

1.10. Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.11. Общество относится к субъектам малого предпринимательства (дата внесения в реестр 10.11.2023 г.) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.12. Общество состоит в реестре аккредитованных организаций №29825, номер решения о гос. аккредитации №АО-20220707-6070892617-3, дата решения 07.07.2022 г.

2. Основание составления Отчетности Общества:

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

Отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Отчетность за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Информация об учетной политике Общества в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность Отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование Отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензионного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3», «1С: Зарплата и управление персоналом, 8.3».

При оценке существенности показателей Отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей Отчетности. Также показатель в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах 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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявились.

Ключевые положения учетной политики Общества по разделам учета:

3.1. Аренда

По договорам аренды № 11 от 01.01.2025 г., № 12 от 01.12.2025 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 признается.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Кибальчича, д. 28, лит. Х, помещ. 8-Н.

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

3.2. Основные средства

Основные средства после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб., если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

3.3. Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной

стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка нематериальных активов Обществом не проводится.

3.4. 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 обесценивание запасов не производится.

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

Списание запасов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материалов (методом ФИФО). Оценка запасов, находящихся на складе на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения запасов.

3.5. Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

3.6. Капитал:

Уставной капитал Общества состоит из долей его участников, размер уставного капитала 10 000 рублей.

Резервный и добавочный капитал не создается.

В 2025 г. Обществом не распределялись и не выплачивались дивиденды.

3.7. Оценочные обязательства:

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников в целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения. Резерв на предстоящие отпуска рассчитывается ежемесячно на последнее число каждого месяца по каждому сотруднику.

3.8. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н. Обществом применяется балансовый способ учета.

В соответствии с п. 1.15 ст. 284 Налогового кодекса Российской Федерации для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, установлена в размере 5 %, а налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, - в размере 0 %.

Согласно п. 1.15 ст. 284 Налогового кодекса Российской Федерации для применения льготной налоговой ставки в 5% требуется, чтобы по итогам отчетного (налогового) периода в сумме всех доходов организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, учитываемых при определении налоговой базы по налогу, не менее 70 процентов составляли доходы от реализации экземпляров собственного программного обеспечения, от

предоставления прав использования на указанные выше объекты интеллектуальной собственности. Общество существенно превышает нормативно определенный минимальный уровень доходов от данных видов реализации.

4. Иная существенная информация о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период:

4.1. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1.1. Финансовые вложения (за исключение денежных эквивалентов), тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Банковский депозит в банке ПАО Банк-Санкт-Петербург, срок депозита на 13 календарных дней	28 000	-	-

4.1.2. Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «НПК МСА» договор беспроцентного займа от 04.12.2024 г. №64	8 000	20 000	-
Задолженность перед покупателями	5 254	5 423	11 592
Прочая дебиторская задолженность	243	137	28

4.1.3. Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность перед поставщиками	46	-	-
Авансы, полученные от покупателей	-	-	1 679
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1 247	577	2 147
Задолженность перед персоналом	1 994	2 117	1 044
Прочая кредиторская задолженность	347	347	253

4.1.4. Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5 134	3 362	817

4.2. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

4.2.1. Выручка составила:

- по основному виду деятельности – 85 500 тыс. руб.
- по прочим видам деятельности – 269 тыс. руб.

4.2.2. Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости продаж и управленческих расходов.

Себестоимость продаж по итогам 2025 г. составила 70 855 тыс. руб., включает следующие статьи затрат:

- отплата труда – 60 655 тыс. руб.
- страховые взносы – 4 754 тыс. руб.
- оказание услуг сторонними организациями – 5 200 тыс. руб.
- добровольное медицинское страхования – 125 тыс. руб.
- амортизация нематериальный активов – 71 тыс. руб.
- прочие затраты – 50 тыс. руб.

Управленческие расходы по итогам 2025 г. составили 1 275 тыс. руб., включают следующие статьи затрат:

- аренда нежилого помещения – 458 тыс. руб.
- командировочные расходы – 365 тыс. руб.
- прочие затраты – 452 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год получена Общество получило чистую прибыль в размере 12 967 тыс. руб.

Другая существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 г.

Генеральный директор
ООО «ЮНИСОФТВЕР» /Богоненко С.А./

Главный бухгалтер
ООО «ЮНИСОФТВЕР» /Ленгарт И.Г./