

## Общество с ограниченной ответственностью "Райтстеп"

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Райтстеп»

ОГРН: 1057812757089

ИНН: 7841324454

КПП: 781101001

1.2. **Юридический адрес:** 192019, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Невская застава, ул Седова, д. 12, литера А, офис 413

**Обособленные подразделения** - г. Москва. Место нахождения ОП - 117246, город Москва, Научный проезд, д.8, стр.1 (Помещение XVII, комната № 23, офис номер 405 и Помещение XVII, комната № 24, офис номер 407)

1.3. **Дата государственной регистрации:** 07.11.2005 (свидетельство серия 78 №005628437 выдано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу)

1.4. **Численность сотрудников**, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 49 чел. (в т.ч. совместители 7 чел.)

Численность на конец периода	Период	
	Количество, чел.	
	2024г	2025г
Дирекция	5	4
Отдел разработок	17	21
<i>в т.ч. Совместители</i>		1
<i>Группа разработки FrontEnd</i>	3	3
<i>Группа разработки (R&amp;D)</i>	1	2
<i>Группа разработки бизнес-логики (BackEnd)</i>	5	5
<i>Группа тестирования и поддержки</i>	8	10
Отдел консалтинга	11	20
<i>в т.ч. Совместители</i>		6
Отдел маркетинга и продаж	3	2
Отдел бухгалтерского учета	1	2
<b>Общий итог</b>	<b>37</b>	<b>49</b>
<i>в т.ч. Совместители</i>		7

1.5. **Уставный капитал** составляет **100 000** (Сто тысяч) рублей 00 коп.

№ п/п	Ф.И.О./ Компания	Доля в Уставном капитале, %-т
1	Мохно Александр Владимирович	25
2	Питеркин Сергей Владимирович	50
3	Савелюк Наталия Николаевна	25

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

**62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения** – основной вид деятельности;

Дополнительные виды деятельности (согласно Выписки из ЕГРЮЛ):

- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- 66.19.4 Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества;
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Более 20 лет Общество занимается разработкой и внедрением ПО, а также консультированием и поддержкой данного продукта.

ООО «Райтстеп» зарегистрирован **в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий** 31.03.2014г., о чем свидетельствует запись №3489.

Разрабатываемое и реализуемое Обществом ПО (Lean ERP SCMo/СПМ), предназначено для планирования, управления и мониторинга производства, снабжения, запасов, поставок крупных производственных предприятий с дискретным позаказным типом производства.

ООО «Райтстеп» является правообладателем Программного обеспечения «Система планирования и мониторинга Lean ERP SCMo». Данное ПО, включая все исходные коды и средства разработки, принадлежит ООО «Райтстеп» на основании свидетельств о государственной регистрации, выданных Федеральной службой по интеллектуальной собственности Роспатент (свидетельства №2013660968, №2014616615, №2023668628). Кроме того, зарегистрирован товарный знак №614096

### 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Мохно Александр Владимирович

Дата приказа: 05.06.2008г,

продление полномочий – 15.05.2023г. (полномочия продлены до 04.06.2028г.)

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора в соответствии с действующим законодательством.

## 2. Информация об учетной политике

### 2.1 Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Райтстеп» составлена **в тыс.руб.**

### 2.2 Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 2.3 Основные положения учетной политики

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.

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.

Положения учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 40 000 руб. за единицу и предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев	ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Основные средства

Тыс. руб.	Период	На начало года		Изменения			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Поступило	Списано	Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
Основные средства - всего	За 2025г	3 577	(2 079)	1 068	(587)	(767)	4 058	(2 346)
	За 2024г	3 379	(2 732)	1 303	(1 105)	(453)	3 577	(2 079)
В т.ч. офисное оборудование	За 2025г	3 577	(2 079)	1 068	(587)	(767)	4 058	(2 346)
	За 2024г	3 379	(2 732)	1 303	(1 105)	(453)	3 577	(2 079)

Основные материальные активы Общества – офисное оборудование (ноутбуки, принтеры, серверы). В 2025г. были приобретены 10 ноутбуков, МФУ, телевизор. В связи с физическим и моральным износом списаны – 5 ноутбуков.

### 4. Нематериальные активы

Тыс. руб.	Период	На начало года		Изменения			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Поступило	Списано	Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
Нематериальные активы - всего	За 2025г	48 056	(43 764)	0	0	(1 788)	48 056	(45 552)
	За 2024г	43 312	(42 280)	4 745	0	(1 485)	48 056	(43 764)
В т.ч. другие НМА	За 2025г	48 056	(43 764)	0	0	(1 788)	48 056	(45 552)
	За 2024г	43 312	(42 280)	4 745	0	(1 485)	48 056	(43 764)
Из них исключительные права	За 2025г	48 056	(43 764)	0	0	(1 788)	48 056	(45 552)
	За 2024г	43 312	(42 280)	4 745	0	(1 485)	48 056	(43 764)

Наименование НМА (исключительное авторское право на программы для ЭВМ)	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Lean ERP SCMo	2 484	0
Lean ERP SCMo v.3	8 599	0
Lean ERP SCMo v.3 доп	29 753	0
Lean ERP SCMo планшет	2 477	0
СПМ_обновление	4 745	2 505
<b>Итого</b>	<b>48 056</b>	<b>2 505</b>

### 5. Наличие и движение запасов

Тыс. руб.	Период	На начало периода	Затраты	Списано	На конец периода
Запасы - всего	За 2025г	1 816	102 598	(72 094)	32 320
	За 2024г	25 422	85 120	(108 726)	1 816
В т.ч.					
Сырье и материалы	За 2025г	0	834	(834)	0
	За 2024г	0	665	(665)	0
Незавершенное производство	За 2025г	1 816	101 763	(71 259)	32 320
	За 2024г	25 422	84 455	(108 061)	1 816

## 6. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.	Период	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025г	18 508	37 808
	3а 2024г	21 624	18 508
В т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025г	1 654	1 611
	3а 2024г	1 101	1 654
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025г	15 493	33 944
	3а 2024г	20 207	15 493
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025г	316	1 057
	3а 2024г	316	316
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025г	94	0
	3а 2024г	0	94
Расходы будущих периодов	3а 2025г	951	1 196
	3а 2024г	0	951

## 7. Наличие обязательств

Тыс. руб.	Период	На начало периода	На конец периода
Долгосрочные заемные средства - всего	3а 2025г	0	0
	3а 2024г	11 488	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	3а 2025г	9 365	37 059
	3а 2024г	7 159	9 365
В т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025г	59	1 504
	3а 2024г	155	59
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025г	1 646	20 572
	3а 2024г	4 522	1 646
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025г	9	504
	3а 2024г	9	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025г	6 228	11 696
	3а 2024г	1 416	6 228
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025г	484	1 738
	3а 2024г	305	484
Расчеты по ЕНС	3а 2025г	0	16
	3а 2024г	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025г	938	1 029
	3а 2024г	752	938

## 8. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 172 484 тыс. руб., что ниже на 5% аналогичного показателя прошлого года. Вид деятельности Компании не подразумевает равномерного получения доходов и зависит от длительности этапов.

Период	Период	
	2024г	2025г
1 квартал	51 119	7 501
2 квартал	37 384	11 101
3 квартал	52 187	60 626
4 квартал	40 055	93 256
<b>Итого</b>	<b>180 745</b>	<b>172 484</b>

Тип услуг	2024г		2025г	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
Консалтинг и внедрение	77 701	43,0%	77 886	45%
Лицензии ПО "СПМ"	87 826	48,6%	79 002	46%
Сопровождение (техподдержка после запуска, обновление ПО)	15 113	8,4%	15 596	9%
Прочее	105	0,1%	-	0%

## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписки из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблицах ниже.

Наименование показателя, тыс. руб.	2023г.	2024г.	2025г.
Внеоборотные активы	1 679	5 790	4 216
Оборотные активы	58 628	62 439	107 769
Краткосрочные и долгосрочные обязательства	18 647	9 365	37 059
Чистые активы	41 660	58 864	74 926

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 100 тыс. рублей.

Финансовые показатели	2023г.	2024г.	2025г.
Продажи	126 878	180 745	172 484
Прибыль	1 633	17 503	16 063
ЕБИТДА	11 095	18 322	16 794
<b>Анализ показателей</b>			
Коэффициент текущей ликвидности	8,189	6,667	2,908
Коэффициент быстрой ликвидности	4,498	6,462	2,029
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,220	0,299	0,037
Коэффициент наличия собственных средств	0,691	0,863	0,669
Рентабельность продукции	0,76	12,62	9,62
Рентабельность компании	1,29	9,68	9,31
Рентабельность активов	2,71	25,65	14,34
Рентабельность продаж	0,77	14,45	10,65

Коэффициенты ликвидности соответствуют высокой платежеспособности. Коэффициент наличия собственных средств показывает высокую финансовую устойчивость. Рентабельность активов и продаж выше средней по отрасли.

Оценка риска банкротства - устойчивое финансовое состояние.

Оценка кредитоспособности - кредитоспособность не вызывает сомнений.

Дата составления текстовых пояснений 12.03.2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Мохно А.В.

