Общество с ограниченной ответственностью
«РВО софт»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Основные сведения об организации и ее собственниках:

Наименование	ООО «РВО софт»
ИНН/КПП	4401059129/440101001
ОКПО	79182501
ОКФС/ОКОПФ	16/12300
ОГРН, серия и номер	№1054408727878, Серия 44 №000348519
Дата регистрации	30.11.2005 г. в ИФНС по г. Костроме
Юридический адрес	156019, область Костромская, город Кострома, улица Щербины Петра, дом 9Д, помещение 1

Учредителями и участниками общества являются:

1. 100%- Лустгартен Юрий Леонидович, г. Кострома.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет **10 000,00** рублей.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором Общества.
Директор общества – Соколов Александр Алексеевич.
Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 год составляет 14 человек.

Основная хозяйственная деятельность:

Разработка компьютерного программного обеспечения-код 62.01. Осуществление и других видов деятельности, не противоречащих законодательству России. Деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года, и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Учетная политика организации на 2025 год имеется.

Информация о доходах и расходах:

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, перепродажи товаров **мере готовности работы, услуги, товаров или по завершению выполнения работы, оказания услуги, в целом.**

Объем выручки от вида деятельности за 2025 год составил **20368 тыс. рублей (без с НДС)** (строка 2110 Отчета о Финансовых результатах)**, что соответствует ОСВ по дебету 62.01 бух счета по оборотам за год.**

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили **17 073 тыс. р**уб. (строка 2120 Отчета о Финансовых результатах).

Сумма прочих доходов (строка 2340 Отчета о Финансовых результатах) составила **133** тыс. рублей, что соответствует ОСВ 91.01 бух счета за год, в неё включаются суммы как -проценты по депозитам, оформленным в банке ООО «Точка» и проценты, по полученным договорам процентных займов.

Сумма прочих расходов (строка 2350 Отчета о Финансовых результатах) составила **91** тыс. рублей, что соответствует ОСВ 91.02 бух счета за год, в неё включаются суммы как -услуги, комиссии за ведение РКО по банковским счетам и прочее.

Информация об имуществе организации:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. **Активы,** в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и

отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производилась.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 год **= 199 тыс. рублей**.

Она образуется из разницы между суммированием конечных сальдо по счету бухгалтерского учета 01.01 в размере 491 тыс. рублей и 08.04. в размере 30 тыс. рублей минус суммы конечного сальдо по амортизации (счет 02) в размере 322 тыс. рублей.

Недвижимое имущество, имеющее кадастровый (условный) номер №44-44-01/082/2008-25 исключено из объекта обложения налогом на имущество организаций, согласно перечню, утвержденного Департаментом имущественных и земельных отношений Костромской области.

О хозяйственной деятельности:

Финансовые вложения на конец года (строка 1240 Бух отчётности) **-1160** тыс. рублей и расшифровываются-как денежные средства по депозиту, размещенному в банке ООО «Точка» согласно депозитной сделки на конец года.

Дебиторская задолженность на конец года (строка 1230 Бух отчётности) составляет 2102 тыс. рублей и расшифровывается:

- 1904 тыс. рублей- расчеты с покупателями и заказчиками;
- 69 тыс. рублей- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- 129 тыс. рублей- расчеты по налогам и сборам и сальдо по ЕНС.

Запасы на конец года (строка 1210 Бух отчётности) составляют **169** тыс. рублей и расшифровываются:

- 71 тыс. рублей- сырье и материалы;
- 98 тыс. рублей-товары;

Кредиторская задолженность на конец года (строка 1520 Бух отчётности) составляет **525** тыс. рублей и расшифровывается:

- 41 тыс. рублей- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- 403 тыс. рублей- расчеты с покупателями и заказчиками;
- 81 тыс. рублей- расчеты социальному страхованию;

Доходы, полученные на расчетный счет организации за 2025 год, составили 18 691 200,00 рублей. Минимальный налог (1%) с суммы доходов составил 186 912,00 рублей **или 187 тыс. рублей**, что соответствует «строке 2410 Отчета о Финансовых результатах».

Расчётный налог при УСН, рассчитанный по виду «доходы минус расходы» (по ставке 15%) составил за 2025 год 163688,00 рублей.

Наибольшее значение — это сумма Минимального налога. Авансовые платежи за 9 месяцев 2025 года-292775,00 рублей. На конец года сумма в размере 105863,00 рублей-переплата по налогу при УСН и остается в счет уплаты будущих авансовых платежей на период 2026 года

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года (НПк) = Нераспределенная прибыль на начало отчетного года + Чистая прибыль – Нпи (выплаты за счет нераспределенной выплаты)

НПк=341+3150 =3 491 тыс. рублей

Чистая прибыль за период 2025 года составил 3150 тыс. рублей, а нераспределенная прибыль, наконец, 31.12.2025 года составляет **3 491 тыс. рублей**, и в течение налогового периода не было выплат за счет средств текущей нераспределенной прибыли.

Стоимость чистых активов рассчитывается как 3 491 тыс. руб. (итоговая сумма по строке баланса 1300) «+» 0 (доходы будущих периодов по сроке баланса 1530) «-» 0 (задолженность участникам по вкладам в уставной капитал по сроке баланса 1170).

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 год составляет **3 491 тыс. рублей.**

М.п.

Директор **А.А.Соколов**