

Общество с ограниченной ответственностью «СОФТАЭРО»

Адрес: 141008, Московская обл., г. Мытищи, ул. Летная, стр.19, помещение 333.2
ИНН/КПП: 7724013060/502901001

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

ООО «СОФТАЭРО»

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СОФТАЭРО» (далее по тексту Общество) учреждено 03 ноября 1992 года.
- 1.2. Уставный капитал Общества составляет: 105 тыс. руб. Единственный участник Общества: Бобряков Валерий Григорьевич – 100%. Весь капитал оплачен полностью.
- 1.3. Общество зарегистрировано по адресу: 141008, Московская обл., г. Мытищи, ул. Летная, стр.19, помещение 333.2
- 1.4. В Обществе отсутствуют обособленные подразделения / филиалы.
- 1.5. Данные о государственной регистрации Общества:
 - 1.5.1 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Филиалом № 11 Московской регистрационной палаты №426.018
 - 1.5.2 Основной государственный регистрационный номер: 1037739145883.
 - 1.5.3 Свидетельство о постановке на учет российской организации по месту ее нахождения выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области
- 1.6. Основным видом деятельности Общества являлось Разработка программного обеспечения.
- 1.7. Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила 100%.
- 1.8. Среднесписочная численность за 2025 год составила 1 человек.
- 1.9. Дочерние и зависимые организации отсутствуют.
- 1.10. Органы управления: Единоличный орган управления – генеральный директор Бобряков Валерий Григорьевич.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В учетную политику предприятия не вносились изменения, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности и не требуют ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

2.2. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость свыше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Классификация основных средств организации (п.11 ФСБУ 6/2020):

Виды основных средств организации:

- офисное оборудование;
- прочее.

Группы основных средств – совокупность объектов одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. Выделение групп основных средств не проводилось.

Общество не применяет групповые единицы учета основных средств.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Начисление амортизации объекта ОС 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.

Начисление амортизации по амортизируемым объектам ОС производится линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. (пп. «н» п.45 ФСБУ 6/2020)

Финансовый результат от выбытия основных средств формируется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Основные средства не переоцениваются.

Учет аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.3. Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется:

- ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации)

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Финансовые вложения

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02.

В случае несущественности величин прочих затрат кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) при приобретении финансовых вложений принимать к учету в качестве прочих расходов (п.8-11 ПБУ 19/02)

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, определяется ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02).

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 42 ПБУ 19/02).

Под финансовыми вложениями понимаются инвестиции, вклады организации в различные активы, инструменты рынка ценных бумаг, способные приносить доход в будущем. В частности, финансовыми вложениями считаются следующие виды имущества:

- ценные бумаги с установленными сроками и стоимостью погашения;
- вклады в капиталы иных предприятий и организаций;
- выданные займы (за исключением беспроцентных) и депозиты;
- приобретенная дебиторская задолженность и др.

К финансовым вложениям не относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости, которые классифицируются как денежные эквиваленты:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков;

(п.5, пп. «з» п.9 ПБУ 23/2011).

2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

Последующая оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости запасов.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится способом средней себестоимости по всем группам (видам).

2.6. Резерв по снижению стоимости Запасов

Проверка на обесценение запасов проводится силами организации перед составлением промежуточной и годовой бухгалтерской отчетностью.

По результатам проверки на обесценение создается резерв по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

2.7. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, работ, услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.8. Порядок признания расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности: расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом

Расходы на продажу (сч.44) списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Затраты, связанные с производством выпускаемой продукции, отражаются на счете 20 «Основное производство».

Порядок списания расходов будущих периодов:

Для учета затрат, произведенных в отчетном периоде, относящихся к следующим отчетным периодам (за исключением расходов на страхование) используется счет 97. Затраты отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

2.9. Порядок определения величины оценочных резервов

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010» (п.3 ПБУ 8/2010).

2.10. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода, на основании данных инвентаризации по каждому сомнительному долгу, непогашенному в срок, в соответствии с условиями договоров, более одного года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.11. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.12. Применение ПБУ 18/02

Организация не применяет Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» (п.3 ПБУ 18/01).

2.13. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- учредители, участники, бенефициары
- основной управленческий персонал организации.

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор Бобряков Валерий Григорьевич.

Бенефициарный владелец Организации – Бобряков Валерий Григорьевич.

2.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: показатель является существенным и приводится обособлено в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособлено в случае, если это обусловлено их характером либо обстоятельствами возникновения.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.15. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.16. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности

Организация формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма отражается в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов может быть, как свернутым, так и развернутым (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Так, свернуто представлены: курсовые разницы, отклонения от курса продаж (покупки) иностранной валюты от официального курса, продажа (покупка) иностранной валюты.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов (п.21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, средств в расчетах (включая заёмные обязательства с юридическими и физическими лицами), производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

тыс. руб.				
Показатели	31.12.2025г.		31.12.2024г.	
Валюта баланса	13 571		1 513	
Внеоборотные активы			-	
Оборотные активы	13 571	100%	1 513	100%
Капитал и резервы	6 541	48%	331	22%
Долгосрочные обязательства			-	
Краткосрочные обязательства	7 030	52%	1 182	78%

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 1.1 Пояснений. НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

3.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации не было (табл. 2.3).

У организации нет инвестиционной недвижимости.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась. Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости с учетом накопленной амортизации.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов в отчетном периоде отсутствовали.

Проверка основных средств на обесценение не выявила снижение их балансовой стоимости.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений нет (Табл. 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" Пояснений).

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т.3.п.п 3.1

Структура финансовых вложений

тыс. руб.		
Тип финансовых вложений	31.12.2025г.	31.12.2024г.
1. Долевые	-	-
- Долгосрочные	-	-
- Краткосрочные	-	-
2. Долговые – займы выданные	-	-
- Долгосрочные	-	-
- Краткосрочные	-	-
Итого:	-	-

В 2025 году обороты по счету 58 «Финансовые вложения» отсутствовали.

3.7 Прочие внеоборотные активы

Объектов составе прочих внеоборотных активов нет.

3.8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу т 4 п.п..4.1.

В 2025г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена проверка на обесценение запасов. Признаков обесценения не выявлено.

Резерв под обесценение не создавался

3.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу табл.5, табл. 5.1, табл. 5.2

тыс. руб.

Тип задолженности	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Дебиторская задолженность		
– расчеты с покупателями и заказчиками	1 499	155
- резерв по сомнительным долгам		
– расчеты с поставщиками и подрядчиками /авансы выданные	1 756	341
- расчеты по налогам и сборам	7	7
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	64	64
- сальдо по ЕНС		304
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	332	32
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	296	395
Итого:	3 654	1 298

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2025г. отсутствовал.

3.10 Денежные средства

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе по статье 1250 учтены следующие виды активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	
Денежные средства в рублях счетах в банках	8 729	214
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	
Денежные средства на депозитных счетах	-	
Денежные средства в пути	-	
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	8 729	214
Денежные эквиваленты	-	
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	8 729	214

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

3.11. Прочие оборотные активы

Объектов составе прочих оборотных активов нет.

3.12. Кредиты и займы

У Общества нет кредитов и займов.

3.13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу табл.5, табл.5.3.

тыс. руб.

Тип задолженности	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Краткосрочная кредиторская задолженность		
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 735	37
- расчеты с покупателями и заказчиками	2 662	4
- расчеты по налогам и взносам	892	553
- сальдо по ЕНС	510	
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	194	189
- расчеты с персоналом по оплате труда		
- расчеты с учредителями		
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 036	398
Итого:	7 030	1 182

3.14. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена в таблице (ПБУ10/99):

Выручка

тыс. руб.

Виды деятельности/ или группы номенклатуры	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Разработка программного обеспечения	44 800	24 210
Итого	44 800	24 210

В отчетном периоде не было выручки, полученной по договорам, предусматривающими исполнение обязательств не денежными средствами (п.19 ПБУ 9/99)

Себестоимость

тыс. руб.

Виды деятельности/ или группы номенклатуры	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Разработка программного обеспечения	36 168	22 144
Итого	36 168	22 144

Итого:	553	
--------	-----	--

3.16 Расчет налога на прибыль

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 646 тыс. руб.

3.17. Информация о связанных сторонах

Информация не раскрывается (п.3 и п.6 ПБУ 11/2008).

3.18. Изменение оценочных значений

В 2025 году изменений признанных оценочных значений не происходило.

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении

Организация не применяет ПБУ 8/2010.

На отчетную дату (31.12.2025) Общество не выступает в судебных разбирательствах, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации.

Условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций не было.

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправленных существенных ошибок в отчетном периоде не было

3.26. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности в 2025г.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, в 2025 году места не имели.

3.27. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) нет.

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) нет.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) нет.

3.28 Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствует намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

В 2025г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с корона вирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (п.3.15 настоящих пояснений)
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности,
- изменилось соотношение между доходной и расходной частями.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО, последствия пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО и пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности

В феврале 2022 года произошло резкое обострением отношений между Российской Федерацией и Украиной, что повлекло за собой введение санкций со стороны ряда государств. Указанные санкции включают серьезные ограничения на операции ведущих коммерческих банков, экспорт определенных видов товаров, ограничение полетов над территорией России и заходов в морские порты. Указанные экономические меры повлияли на резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США, Евро и прочим валютам. Увеличение ключевой ставки Центрального Банка РФ повлияло на доступность кредитных средств для юридических лиц.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации в текущих условиях. Однако будущие последствия текущей политической и экономической ситуации трудно прогнозировать, таким образом, существующие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3.29. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События

после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность, и тем самым невозможности применения допущения непрерывности деятельности предприятия к деятельности организации в целом или какой-либо существенной ее части. При этом события после отчетной даты отражаются в бухгалтерском учете заключительными оборотами отчетного периода до утверждения годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке.

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

3.30. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

- Кредитный риск;
- Риск ликвидности;
- Рыночные риски;
- Страновые риски.

Кредитный риск.

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) дебитором своих обязательств перед поставщиком. Организацией не идентифицированы признаки обесценения задолженности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Организация осуществляет управление ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Рыночный риск.

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и процентных ставок, окажут негативное влияние на прибыль Организации.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

Организация не подвергается валютному риску, так как в своей операционной деятельности осуществляет валютные операции на незначительную сумму.

Страновые риски.

Организация осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Организации оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском

неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Руководство Организации полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации.

3.31. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности отсутствует.

3.32. Исправления в бухгалтерский баланс

Исправления в бухгалтерский баланс не вносились.

Генеральный директор
ООО «СОФТАЭРО»

Бобряков В.Г.

19 марта 2026 года