

ПОЯСНЕНИЯ
к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «Сократ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Сократ» (ООО «Сократ») (далее – Организация) зарегистрировано 17.01.2018 г. межрайонная инспекция ФНС России № 12 по Приморскому краю, ОГРН 1182536000954, ИНН 2543120914, КПП 254301001. Адрес местонахождения: 690087, Приморский край, г. Владивосток, ул. Руднева, д. 14Г, офис 322/1.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Воронин Александр Анатольевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Воронин Александр Анатольевич, действующий на основании Решения № 01 от 17.01.2018.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Разработка компьютерного программного обеспечения – ОКВЭД 62.01.
- 1.6. Средняя численность сотрудников за 2025 год составила 28 человек. По состоянию на 31.12.2025 численность составила 30 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 26 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в упрощенной бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика Общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8 редакция 3.0
- 3.3. Учет доходов и расходов.
 - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
 - Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- 3.4. Финансовые вложения отсутствуют.
- 3.5. Основные средства.
 - Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.
- 3.6. Учет материалов.
 - Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

3.7. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы отсутствуют.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 72 004 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 46 079 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 69 927 тыс. руб., за 2024 – 43 795 тыс. руб.

Налог по УСН за 2025 год начислен в сумме 738 тыс. руб., за 2024 год – 511 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 497 тыс. руб., по 2024 году чистая прибыль составила 1 170 тыс. руб.

4.2. Актив баланса – 2 667 тыс. руб.

Денежные средства на расчетном счете и в кассе организации на 31.12.2025 – 107 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы полностью состоят из дебиторской задолженности. Общая сумма на 31.12.2025 – 2 560 тыс. руб., из них 242 тыс. руб. – переплата по авансам по УСН, 2 318 тыс. руб. – дебиторская задолженность разных контрагентов на несущественные суммы. Просроченной задолженности нет.

4.3. Пассив баланса – 2 667 тыс. руб.

Капитал – 445 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль – 435 тыс. руб. В течение 2025 года были выплачены дивиденды учредителю в сумме 1 149 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 222 тыс. руб., в том числе авансы полученные от покупателя услуг ООО «Автобиз» (ИНН/КПП 2536168785/773101001) – 1 027 тыс. руб.; сумма кредиторской задолженности по налогам на 31.12.2025, по срокам оплаты в 1 квартале 2026 года, составила 1 194 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор ООО «Сократ»

А.А. Воронин

«19» марта 2026 г.