

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к годовому бухгалтерскому балансу за 2025год  
ООО «СОФТСЕРВИС»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: 06.07.1993г

ОГРН: 1025005117983

ИНН: 5040001271

КПП: 504001001

Зарегистрировано в ИФНС России № 5040 по г.Раменское 06.07.1993г.

Свидетельство № 3123

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Численность работающих сотрудников на конец отчетного периода составила 6 человек.

Основной вид деятельности Общества: «Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 10 тысяч рублей.

В 2023 году ООО «СОФТСЕРВИС» получило документ о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 15 июня 2023 года № 44839.

2. Выручка (доходы от реализации)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2025 году составили 36 573 тыс.руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС)

- 2024 год – 32 084 тыс. руб
- 2023 год – 32 409 тыс. руб

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 10 373 тыс. руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили:

- 2024 год – 8 587 тыс. руб.

- 2023 год – 6 384 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности ООО «СОФТСЕРВИС» в 2011 году выбрало объект налогообложения «ДОХОДЫ».

Следовательно, финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2025 году составил 25 834 тыс. руб.

5. Прочие доходы.

Прочих доходов в 2025 году не было.

6. Прочие расходы

Налог УСНО на доходы составил 365,7 тыс. руб., страховые взносы составили 652,1 тыс. руб.

7. Чистая прибыль

Чистая прибыль предприятия составила 25 834 тыс. рублей

8. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. ООО в соответствии с особенностями своего производства учитывает затраты на сч 20 плана счетов, собирая с/с материалов, затраты по ФОТ сотрудников и включая косвенные затраты на изготовление продукции в отчетном периоде.

В конце отчетного периода затраты в полной сумме списываются на сч 90.

Для целей налогообложения учитывается метод определения выручки от реализации продукции – по начислению. Результат списывается на сч 99 «Прибыли и убытки». Образующаяся в конечном счете чистая прибыль собирается на сч 84 «Прибыль, подлежащая распределению».

В 2025 финансовом году ООО не имело:

- Представительских, командировочных, рекламных, нотариальных расходов, а также расходов по кредитам и займам и на оплату иностранным юридическим лицам
- Безвозмездно ни переданного, ни полученного имущества
- Продажи основных средств
- Доходов по акциям других предприятий
- Разницы в оценке коммерческих и управленческих расходов.

Поэтому в 2025 финансовом году в ООО «СОФТСЕРВИС» прибыль в налоговом учете совпадает с прибылью в бухгалтерском учете, и налог на прибыль начисляется без учета постоянных налоговых обязательств (постоянных разниц), отложенных налоговых активов (вычитаемых временных разниц) и отложенных обязательств (налогооблагаемых временных разниц).

ООО «СОФТСЕРВИС» на 01 января 2026 года не имеет ни дебетового, ни кредитового остатка по счетам «Расчеты с дебиторами и кредиторами».

Генеральный директор

\_\_\_\_\_/С.А.Хориков/