Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СОФТ» (ООО «СОФТ») ИНН 7448251828
Дата регистрации	Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 10.05.2023
Основной ОКВЭД	Деятельность спортивных объектов (93.11)
Система налогообложения	ОСНО
Статус	С 10.06.2023 является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие)

1. Учетная политика

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Учётная политика организации на 2025 год утверждена приказом № 1 от 29.12.2024.

В отчётном году изменения в учётную политику не вносились.

Организация применяет следующие способы учёта:

- амортизация основных средств — линейный метод;
- оценка материально-производственных запасов — по средней себестоимости;
- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются единовременно в расходы);
- учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2. Основные средства

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Основные средства	0	2 390	0	2 390
В том числе: вложения во внеоборотные активы	0	2 390	0	2 390
Состав: Покрытие хлопковое Ринг боксерский		131 2 259		131 2259

Внеоборотные активы приобретены без НДС по состоянию на 31.12.2025 в эксплуатацию не введены.

3. Запасы

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025

Запасы-всего	0	1 693	0	1 693
В том числе: Спортивный инвентарь	0	1 693	0	1 693

В запасах учтен спортивный инвентарь стоимость до 100 тыс. руб. приобретен без НДС по состоянию на 31.12.2025 в эксплуатацию не передан.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 8 873 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей — 5 167 тыс. руб. (реализация покупных товаров осуществлена в конце декабря с отсрочкой платежа);

- авансы, выданные поставщикам (приобретение спортивного оборудования и инвентаря) — 3 706 тыс. руб.;

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 нет.

5. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные займы на конец 2025 года в сумме 15 000 тыс. руб. включают:
- Займы полученные на приобретение спортивного оборудования, инвентаря, открытие и развитие «Школы бокса».

6. Доходы и расходы

Выручка от реализации покупных товаров в 2025 году составила 4 293 тыс. руб.

Прямые расходы (материальные затраты) в 2025 году составили 4 259 тыс. руб.

Затраты на доставку товаров в 2025 году составили 17 тыс. руб.

Внереализационные расходы (расходы на услуги банков) в 2025 году составили 6 тыс. руб.

Директор ООО «СОФТ»

Стенников Владимир Петрович