Общество с ограниченной ответственностью «САФИБ»
(ООО «САФИБ»)

ИНН 3661031853 КПП 366401001 ОГРН 1053600240341
Юридический адрес: 394006, Воронежская обл. г. Воронеж, ул. 20-летия Октября, дом 103 офис 430

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

1.1. ООО «САФИБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Дата государственной регистрации ООО «САФИБ»: 23 июня 2005 г.

1.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.4. Основной вид экономической деятельности ОКВЭД: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.5. ООО «САФИБ» - аккредитованная IT-компания, российский разработчик в области информационных технологий.

Номер в реестре аккредитованных организаций: 6390,
дата решения о государственной аккредитации: 06.10.2016.

Общество специализируется на разработке программ для электронно-вычислительных машин (ЭВМ). Имеет исключительные права на разработанные сотрудниками компании программ для ЭВМ, которые запатентованы и прошли регистрацию в Федеральной службе по интеллектуальной собственности и внесены в «Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных» такие как:

- Программа для ЭВМ Система удаленного мониторинга и управления «АССИСТЕНТ», свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2016617073 от 24.06.2016 г., номер реестровой записи 3173, дата включения в реестр 29.03.2017 г.
- Программный комплекс «Динамический анализатор программного кода» (ПК «Дикод») свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2022680010 от 26.10.2022 г., номер реестровой записи 19187, дата включения в реестр 23.09.2023 г.
- Система удаленного мониторинга и управления «Ассистент» с динамическим анализатором программного кода «Дикод» свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2024665700 от 04.07.2024 г., номер реестровой записи 24668, дата включения в реестр 15.11.2024 г.

1.6. Численность сотрудников: 22 человека.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложением «Доходы» (ст. 346.14 НК РФ). Ставка налога (в т. ч. при расчете авансовых платежей) при применении УСН составляет 1 % (ст. 346.20 НК РФ; п. 1, ст. 1.3 Закона Воронежской области от 5 апреля 2011 года № 26-ОЗ «Об установлении ставок налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, для отдельны категорий налогоплательщиков», в ред. Закона Воронежской области от 02.03.2020 N 9-ОЗ).

1.9. Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенного способа ведения учета и составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (Основание: п. 1, 2 ПБУ 18/02).
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010).
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008).
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н (п. 2 ПБУ 12/2010).
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3. Исправление ошибок и изменение Учетной политики

3.1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

3.2. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

4. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
4.1 . Основные средства	- К объектам основных средств относятся активы, соответствующие признакам из п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 100 000 рублей. - Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более 100 000	Пункты 4, 5, 13, 32, 33, 35 ФСБУ 6/2020

	рублей относятся на расходы текущего периода. - Контроль наличия и движения активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, которые не отнесены в состав основных средств, обеспечивается на забалансовом счете 014 «Малоценные основные средства в эксплуатации» - Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. - Не проверяются на обесценивание. -Амортизация основных средств осуществляется ежемесячно линейным способом.	
4.2. Нематериальные активы	- К объектам НМА относятся активы, стоимость которых превышает 200 000 рублей. - Способ оценки НМА по первоначальной стоимости. - Амортизация НМА линейным способом ежемесячно. - Не амортизируются НМА с неопределенным СПИ. - Затраты, связанные с формированием малоценного НМА (стоимость не более 200 000,00), будут учтены в расходах текущего периода. - Учет и контроль наличия и движения малоценных НМА производится по средствам использования забалансового счета 013 «Нематериальные активы, полученные в пользование». - НМА не проверяются на обесценение.	Пункты 3, 4, 7, 15, 40 ФСБУ 14/2022
4.3. Запасы	- Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены. - Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются на счете 10 «Материалы». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. - При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости. - В организации применяются упрощенные способы учета, резерв под обесценение материалов не формируется. Материалы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.	Пункты 2, пп «б» 3, 8, 32 ФСБУ 5/2019

4.4. Учет финансовых вложений	- Организация, применяя упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, все финансовые вложения оценивает, как не котируемые, переоценку не производит. - Все затраты на приобретение ценных бумаг включаются в их первоначальную стоимость. - Не создаются резервы под обесценение финансовых вложений. - Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчете «Депозитные счета». - Суммы начисленных в отчетном периоде процентов по депозитным счетам признаются прочими доходами организации.	Пункты 9, 19, ПБУ 19/02
4.5. Уставный капитал	- Уставный капитал Общества составляет 20 000 рублей. Оплачен полностью. - Участник Общества Шабанова Оксана Владимировна, доля 50%; - Участник Общества Обухова Евгения Дмитриевна, доля 50%.	
4.6. Учет расходов и доходов	- Доходы и расходы признаются по методу начисления. - Доходами от обычных видов деятельности являются: доходы от продажи товаров, оказания услуг и выполнения работ; доходы (лицензионные вознаграждения, роялти) от предоставления исключительных (неисключительных) прав на программы для ЭВМ по лицензионным (сублицензионным) договорам. - Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. - Расходами по обычным видам деятельности являются: расходы от деятельности, предметом которой является предоставление за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с этой деятельностью; расходы на изготовление и продажу продукции, приобретение и продажу товаров; расходы на выполнение работ, оказание услуг. - Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг. Счет 26 в бухгалтерском учете закрывается на счет 90.08 «Управленческие расходы». - Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы»,	Пункты 12, 4 ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25).

	относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.	
4.7. Учет кредитов и займов	- Суммы начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации. - Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.	Пункты 6, 7, 8 ПБУ 15/2008
4.8. Бухгалтерская отчетность	- Организация применяет упрощенную форму бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. - В состав упрощенной бухгалтерской отчетности (для коммерческих организаций) включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. - В отношении показателей, объединённых в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри группы. - Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.	Пункты 51, 52, 53 ФСБУ 4/2023

Заместитель главного бухгалтера _____ Кобзева Ольга Вячеславовна
(подпись)
По доверенности № 07ff3eb8-df79-412f-a686-7665e972d928 от 22.07.2025
«23» марта 2026 г.

Российская Федерация * Общество с ограниченной ответственностью * Ворон * «САФИБ» * ОГРН 1053600240341