

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

ИНН 2312249526 , КПП 231201001, ОГРН 1162375034690

Адрес: 350075, Краснодарский край, Краснодар г, им. Селезнева ул, дом 88/1, офис 7

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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 упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

63.11.1— Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;

3. Выручка

Выручка Общества формируется от осуществления основной деятельности — разработки и предоставления прав использования программного обеспечения.

Общая сумма выручки за 2025 год составила 31 697 тыс. руб.

Структура выручки:

- доходы от предоставления прав использования программы для ЭВМ «Лайнер» - 1 690 тыс. руб.;

- доходы от предоставления прав использования программ для ЭВМ по партнерской программе – 497 тыс. руб.

Выручка от реализации прав использования программы для ЭВМ «Лайнер», включенной в единый реестр российского программного обеспечения (№ 27220), освобождена от налогообложения налогом на добавленную стоимость на основании подп. 26 п. 2 ст. 149 Налогового кодекса Российской Федерации.

- доходы от оказания услуг с использованием программы для ЭВМ «Лайнер» - 23 049 тыс. руб.

-прочие доходы от основной деятельности - 6 461 тыс. руб.

выручка облагается НДС в общеустановленном порядке.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.)

6. Аренда

По договору аренды № 01/25 от 26.11.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Краснодар г, им. Селезнева ул, дом 88/1, офис 7.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Минфин России.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество владеет исключительными правами на программу для ЭВМ «Лайнер» — систему автоматизации работы контакт-центра (номер записи в реестре российского программного обеспечения № 27220).

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования программы установлен Обществом исходя из предполагаемого периода получения экономических выгод и составляет более 30 лет.

В налоговом учете объект отнесен к 10-й амортизационной группе.

Переоценка нематериальных активов в отчетном периоде не производилась.

Нематериальные активы, созданные собственными силами, отсутствуют.

Капитальные вложения в нематериальные активы в отчетном периоде отсутствуют.

Нематериальные активы, находящиеся в залоге или обремененные иными ограничениями имущественных прав, отсутствуют.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Быковский Денис Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Финансовый результат отчетного года и оценка непрерывности деятельности

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 6 452 тыс. руб.

Получение отрицательного финансового результата обусловлено увеличением расходов на развитие и продвижение программного продукта, а также расходами, связанными с расширением деятельности и поддержанием инфраструктуры.

2025 год является первым убыточным годом за период деятельности Общества с 2018 года. В предыдущие отчетные периоды Общество осуществляло деятельность с прибылью.

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина чистых активов имеет отрицательное значение, что обусловлено полученным убытком отчетного года.

Руководством Общества утвержден план мероприятий на 2026 год, направленный на восстановление финансовых показателей, предусматривающий:

- увеличение объема реализации прав использования программного обеспечения;
- расширение партнерских каналов продаж;
- оптимизацию структуры затрат;
- рост доли профильной IT-выручки.

Руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность в обозримом будущем и не усматривает оснований для прекращения деятельности либо ликвидации Общества.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Быковский Денис Владимирович (Решение № 1 от 09.08.2016, бессрочно).

Главный бухгалтер — Пашкова Татьяна Юрьевна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «САУФМЕДИА» Д.В. Быковский

Главный бухгалтер ООО «САУФМЕДИА» Т.Ю. Пашкова

