

Общество с ограниченной ответственностью «Ю СОФТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

г. Ростов-на-Дону

20 марта 2026г.

1. Информация об организации.

Реквизиты юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью «Ю СОФТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»

(полное наименование организации)

Дата государственной регистрации: 28.01.2015 года.

ИНН 6164013722

КПП 616601001

ОГРН 1156196001741

ОКПО 24239645

Адрес в Российской Федерации : 344029, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Алексея Береста ул, дом № 6

ФИО, должность руководителя организации Лиховидов Андрей Владимирович

ИНН руководителя организации (при наличии) 610401201420

ФИО, должность главного бухгалтера организации Татрова Зарина Маирбековна

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) 151100544603

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 22 человека

Численность работающих на конец отчетного периода составила 25 человек.

Размер уставного капитала организации 10 000 руб.

Основные виды деятельности организации: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Адрес электронной почты: buh@usd.org.ru

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

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

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде: деятельность велась в области информационных технологий, за рассматриваемый период доходы от реализации услуг по данной деятельности составили 18 802 тыс.руб.

2. Общие сведения о бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения являются приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ю СОФТ ДЕВЕЛОПМЕНТ» за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по данным бухгалтерского учета организации в тысячах рублей.

Согласно представленным формам отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту;

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит утверждению.

Организацией представлена упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

3. Основа составления 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».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена на основе данных бухгалтерского учета организации.

Отчетность включает:
бухгалтерский баланс;
отчет о финансовых результатах;
настоящие пояснения.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса составила 59 790 тыс. руб.

Материальные внеоборотные активы отсутствуют.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы составили на 31 декабря 2025 года - 59 367 тыс. руб.;

Денежные средства и денежные эквиваленты составили:

на 31 декабря 2025 года - 41 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы составили:

на 31 декабря 2025 года - 382 тыс. руб.

В том числе дебиторская задолженность составила:

на 31 декабря 2025 года - 250 тыс. руб.

2.2. Капитал и обязательства

Капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года капитал организации составил (53 834) тыс. руб.

В составе капитала отражена нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

на 31 декабря 2025 года - (53 844) тыс. руб.;

Отрицательная величина капитала на отчетную дату обусловлена наличием накопленного непокрытого убытка.

Краткосрочные заемные средства составили:

на 31 декабря 2025 года - 113 242 тыс. руб.;

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

По итогам 2025 года организацией получен чистый убыток в сумме 8 091 тыс. руб.

выручка -18 802 тыс. руб.;

расходы по обычным видам деятельности -18 648 тыс. руб.;

управленческие расходы -18 484 тыс. руб.;

проценты к уплате -8 406 тыс. руб.;

прочие доходы -723 тыс. руб.;

прочие расходы -377 тыс. руб.;

налог при УСН -185 тыс. руб.;

чистый убыток -8 091 тыс. руб.

По итогам 2024 года чистый убыток составлял 12 838 тыс. руб.

Несмотря на сохранение отрицательного финансового результата, размер чистого убытка в 2025 году снизился по сравнению с 2024 годом на 4 747 тыс. руб.

6. Существенные обстоятельства, влияющие на финансовое положение организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовое положение организации характеризуется:

- значительной долей нематериальных активов в общей структуре активов;
- отсутствием запасов;
- низким остатком денежных средств на отчетную дату;
- отрицательной величиной собственного капитала;
- значительным объемом краткосрочных заемных средств.

Существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности оказывают:

- рост нематериальных активов;
- увеличение краткосрочных заемных средств;
- снижение краткосрочной кредиторской задолженности;
- наличие накопленного непокрытого убытка;
- значительный объем процентов к уплате в составе расходов отчетного периода;

- наличие прочих доходов в отчетном году.

7. Учетная политика

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 15%.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи с использованием рабочего плана счетов, разработанного на основе типового плана счетов бухгалтерского учета.

Доходы по обычным видам деятельности признаются по факту оказания услуг, передачи результатов работ заказчику либо в ином порядке, предусмотренном заключенными договорами.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

Денежные средства отражаются по номинальной стоимости.

Дебиторская задолженность и иные оборотные активы отражаются в бухгалтерском учете в сумме, подлежащей получению или погашению.

Заемные средства, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Учет данных для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

При оценке способности организации продолжать деятельность в обозримом будущем руководство учитывало наличие выручки от основной деятельности, структуру активов и обязательств, а также принимаемые меры по исполнению обязательств и поддержанию текущей деятельности общества.

На дату составления бухгалтерской отчетности у руководства отсутствуют намерения о прекращении деятельности организации.

9. Состав кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2025 года по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма 382 тыс. руб.

Указанный показатель сформирован за счет:

задолженности перед поставщиками и подрядчиками -32 тыс. руб.;

задолженности по налогам и сборам -185 тыс. руб.;

задолженности по страховым взносам -165 тыс. руб.

Все обязательства, отраженные в составе кредиторской задолженности, являются краткосрочными.

10. Сведения о займах

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе краткосрочных заемных средств отражена задолженность по договорам займа, полученным от учредителя общества, в сумме 113 242 тыс. руб.

11. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Ю СОФТ ДЕВЕЛОПМЕНТ» за 2025 год отражает рост валюты баланса и выручки по сравнению с предыдущим годом, увеличение нематериальных активов, снижение кредиторской задолженности, а также сохранение отрицательной величины капитала и чистого убытка.

Финансовое положение организации на отчетную дату характеризуется высокой зависимостью от заемных источников финансирования и наличием накопленного непокрытого убытка.