

Общество с ограниченной ответственностью «СОФТЛАЙН»

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

1. Общие сведения об организации

Сокращенное наименование - ООО «СОФТЛАЙН».

Юридический адрес: Иркутская обл, м.р-н Иркутский, с.п. Ушаковское, д Новолисиха, кв-л Резиденция

Основной вид деятельности 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Численность работающих на 31.12.2025, 2 человек

Уставный капитал составляет 50 000,00 рублей

Состав членов исполнительных, контрольных и контролирующих органов организации:

Генеральный директор Брыкалова Лилия Евгеньевна

Главный бухгалтер Шенкнехт Ольга Сергеевна

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 3808288794

Организация не имеет обособленных подразделений

Организация не имеет филиалы

Организация является субъектом малого предпринимательства

Сведения о долях:

ФИО учредителя	Доля, %	Стоимость	С какой даты
Булуев Вячеслав Геннадьевич	70	35 000,00	06.08.2024
Корнилов Дмитрий Вячеславович	30	15 000,00	06.08.2024

2. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация использует унифицированные формы.

Регистры бухгалтерского учета составляются по формам на бумажных носителях. Информация о деятельности организации обобщается в регистре бухгалтерского учета – оборотно-сальдовая ведомость.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в установленном порядке по упрощенным формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами и систематизируется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

- Показатель бухгалтерской отчетности (баланса) признается существенным и

отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% процентов от итога данных по соответствующей строке баланса.

- Качественно существенными, вне зависимости от стоимости, организация признает данные по лицензиям и правам пользования товарными знаками, инвестиции в строительство недвижимости.

- Организация объединяет часть показателей в формах бухгалтерской отчетности, если они близкие по характеру.

- Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой (бухгалтерской) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с ФСБУ 28/2023.

- Организация не применяет следующие федеральные стандарты: ПБУ2/2008, ПБУ8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ16/02, ПБУ 18/02.

- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.

- Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

- Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

- Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

- Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

- Затраты на ремонт, проводимые реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

- Арендованное имущество не признается в качестве права пользования активом при выполнении условий, установленных пунктов 12ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

- Предоставленное в аренду имущество классифицируется в качестве объекта учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018.

- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

- Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019.

- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

- Запасы списываются по средней себестоимости.

- Резервы по сомнительным долгам организация формирует по правилам ст.266 НК РФ

- Оценка всех финансовых вложений определяется в порядке, установленном для

финансовых вложений, по которым их текущая стоимость не определяется.

- Выручка признается по мере оказанных услуг.

- Сумма налога на прибыль отражается только отчетного периода (сумма налога с дохода), коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в себестоимости оказанных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- Текущие обязательства по налогам и страховым взносам отражаются в бухгалтерском учете на основании данных, определяемых в соответствии с учетной политикой по налогообложению.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Организация в строке 1170 «Материальные, финансовые и другие внеоборотные активы» группу показателей, включающую:

- финансовые вложения.

3.2 Организация отражает по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» группу показателей, включающую существенный показатель: дебиторская задолженность покупателей 45 тыс. руб., поставщиков 93 тыс. руб.

Просроченная и нереальная к взысканию задолженность отсутствует.

3.3 Строка бухгалтерского баланса 1300 содержит следующие показатели:

- уставный капитал 50 тыс. руб.

- нераспределенная прибыль 560 тыс. руб.

3.4 Организация для пополнения оборотных средств привлекала займы, сумма краткосрочных займов 1 000 тыс. руб. (строка 1510)

3.5 В составе краткосрочной кредиторской задолженности в строке 1520 отражена группа показателей, включающих:

- обязательства по уплате налогов 64 тыс. руб.

- обязательства по поставщикам 51 тыс. руб.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка всего, в том числе: 2025 тыс. руб. 2024 тыс. руб.

- от оказания услуг 1 985 0

4.2. Расходы по обычным видам деятельности 1 821 328

Организация является плательщиком упрощенного налога по ставке 6% показатель отражен по строке 2410, что соответствует данным налоговой декларации

5. Информация, дополняющая сведения о финансовом положении организации

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Генеральный директор ООО «СОФТЛАЙН»

Брыкалова Л.Е.