

Приложение N 1 к Учетной политике

в целях бухгалтерского учета,  
утвержденной Приказом от "01"января 2025 г. N УП-1/25

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах за 2025  
(вариант: квартал/год/иной отчетный период)

Организация <u>ООО «Фирма СОФТ-ВЕСТ»</u>	по ОКПО	<input type="text"/>
Идентификационный номер налогоплательщика _____	ИНН	7728241501
Организационно-правовая форма _____	по <b>ОКОПФ</b>	12165
Форма собственности _____	по <b>ОКФС</b>	16

Адрес в пределах места нахождения Москва, Кусковская  
ул, дом 20А, корп.А офис А203а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей  
обязательный аудит \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской  
организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую  
отчетность \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

### 1. Основные виды экономической деятельности

(62.02) Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

(33.20) Монтаж промышленных машин и оборудования

(46.51) Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

(46.66) Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

(46.69.2) Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

(46.90) Торговля оптовая неспециализированная

(62.09) Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

(63.11) Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

(63.11.1) Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

(95.11) Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования


\_\_\_\_\_.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «Фирма СОФТ-ВЕСТ составлена в соответствии со следующими федеральными и отраслевыми стандартами:

1. Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

2. 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.

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет нематериальных активов

Нематериальные активы оцениваются по сформированной цене на момент получения Свидетельства об официальной регистрации программы, без переоценки.

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

2.3 Учет основных средств

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

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

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

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

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.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

(информация об учетной политике организации в соответствии с [ПБУ 1/2008](#) "Учетная политика организации", утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 106н).

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год_2025 г. <2>	14'787'727	( )		( 4546721)			X	X	10'241'006	( )
	за год_2024 г. <3>	20'906'661	( )		( )			X	X	14'787'727	( )
В том числе:	за _____ 20__ г. <2>		( )		( )						( )
(вид)	за _____ 20__ г. <3>		( )		( )						( )

3. Нематериальные активы - нет

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г. <2>	1161144	(1114734)		( )		(46612 )						1161144	(1161347)
	за год 2024 г. <3>	1161144	(1016332)		( )		(98403 )						1161144	(1114734 )
в том числе:  (группа)	за _____ - 20__ г. <2>		( )		( )		( )							( )
	за _____ - 20__ г.		( )		( )		( )							( )

	<3>													
Инвестиционная недвижимость - всего	за ____ - 20__ г. <2>		( )		( )		( )							( )
	за ____ - 20__ г. <3>		( )		( )		( )							( )
в том числе:  (группа)	за ____ - 20__ г. <2>		( )		( )		( )							( )
	за ____ - 20__ г. <3>		( )		( )		( )							( )

## 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
Амортизируемые основные средства - всего	1161347	1161347	1161347
в том числе: Оюорудование (группа, объект)	1161347	1161347	1161347
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)  основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости  (группа, объект)			
---	--	--	--

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 20__ г. <2>		( )			( )	( )				( )
	за ____ 20__ г. <3>		( )			( )	( )				( )
в том числе:  (вид)	за ____ 20__ г. <2>		( )			( )	( )				( )
	за ____ 20__ г. <3>		( )			( )	( )				( )

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год__ 2025 г. <2>	1043127	( )	2480772	( )	( )				3523899	( )
	за год__ 2024 г. <3>	880321	( )	162806	( )	( )				1043127	( )
в том числе: Поставщики	за год__ 2025 г. <2>	1043127	( )	2480772	( )	( )				3523899	( )
	за год__ 2024 г. <3>	880321	( )	162806	( )	( )				1043127	( )
Покупатели	за год__ 2025 г. <2>	0	( )		( 16)	( )				0	( )
Прочие	за год__ 2025 г. <2>	0	( )	0	( )	( )				0	( )
	за год__ 2024 г.		( )		( )	( )					( )

	<3>										
	за год__ 2024 г	0	()			(0)	()			0	()
Итого	за год__ 2025_ г. <2>	1043127	()	2480772		()	()			3523899	()
	за год__ 2024_ _г. <3>	880321	()	162806		()	()			1043127	()

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		Списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за ____ 20__ г. <2>				( )	( )		
	за ____ 20__ г. <3>				( )	( )		
в том числе:  (вид)	за ____ 20__ г. <2>				( )	( )		
	за ____ 20__ г. <3>				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за год____ 2025_ г. <2>	9168000			(3756000 )	( )	X	
	за год_ 2024_ г. <3>	12527000			( 3359000)	( )	X	

в том числе: Поставщики	за год 2025 г. <2>	2703000			(267000 )	( )		2436000
	(вид) за год 2024 г. <3>	9113000			(6410000)	( )		2703000
Авансы	за год 2025 г. <2>	0	0		(-)	( )		0
	(вид) за год 2024 г. <3>	0			(0)	( )		0
налоги	за год 2025 г. <2>	2580000			(79000 )	( )		2501000
	(вид) за год 2024 г. <3>	1089000	1491000		0	( )		2580000
Зарплата, учредители	за год 2025 г. <2>	7000			( )	( )		7000
	(вид) за год 2024 г. <3>	2000			( )	( )		7000
аренда	за год 2025 г. <2>				( )	( )		
	(вид) за год 2024 г. <3>				( )	( )		
Итого	за год 2025 г. <2>	9168000			(3756000 )	( )	X	5412000
	за _ год 2024 г. <3>	12527000			( 3359000)	( )	X	9168000

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г. <2>	За год 2024 г. <3>
Материальные затраты	35363000	52795000
Затраты на оплату труда	2413525	2079726
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	46612	98403
Аренда	81000	195000
Прочие затраты	35863446	22107014
Итого по элементам	73767583	77275143
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	73767583	77275143

## 12. Иная информация

12.1. Нет \_\_\_\_\_

(информация, которая должна быть раскрыта в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами, в частности информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств: в текстовой и/или табличной форме).

12.2. \_Нет\_\_\_\_\_

(информация, которая не раскрывается в бухгалтерской отчетности, но подлежит раскрытию в соответствии с федеральными стандартами).

Вариант, если организация контролируется (непосредственно или через третьи лица) хозяйственным товариществом или обществом, отличным от основного, физическим лицом (сторона, обладающая конечным контролем):

12.3. \_Нет\_\_\_\_\_

(наименование основного хозяйственного товарищества или общества, если такая информация не раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденным Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н; иные данные о связанных сторонах в объеме (в том числе в ограниченном), которые не приведут к потерям экономического характера и/или урону деловой репутации самой организации и/или ее контрагентов, и/или связанных с ней сторон).

12.4. Нет

(дата государственной регистрации организации в случае создания ее, в том числе путем реорганизации, в отчетном периоде; (вариант: продолжительность деятельности организации, если она создана на ограниченный срок, с указанием такого срока)).

12.5. Нет

(величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации, относящейся к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным [законом](#) от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", за отчетный год; величина выплаченных (подлежащих выплате) этой же аудиторской организации вознаграждения за иные аудиторские услуги, оказанные в отчетном году, и вознаграждения за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в отчетном году).

12.6. Нет

(иная информация (состав которой определяется организацией), необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в ней, в частности информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств).

Вариант для организаций, отличных от акционерного общества:

5. Костикова Вера Георгиевна	голосующих акций	30	штук.
7. Шаламов Сергей Витальевич	голосующих акций	70	штук.

(информация о долях в уставном капитале и/или об ином порядке создания организации и лицах, имеющих преимущество в управлении организацией, в том числе при принятии стратегических решений о существовании, осуществлении хозяйственной деятельности, а также преобразовании организации; о лицах, имеющих право действовать без доверенности и/или на основании доверенности; вид этих доверенностей и полномочия по ним; иная важная информация на усмотрение организации).

Генеральный директор

Шаламов С.В.

\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_  
Костикова В.Г.

\_\_\_\_\_  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

"\_20\_" марта\_ 2026 г.

-----

<1> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<2> Указывается отчетный период.

<3> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<4> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<5> Указывается отчетная дата.

<6> Указывается предыдущий год.

<7> Указывается год, предшествующий предыдущему.