

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «К-Софт»

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «К-Софт», за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности является 31 декабря 2025 года.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «К-Софт» (краткое наименование ООО «К-Софт») было зарегистрировано 08.08.2011г. в МИФНС №12 по Воронежской области.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1113668032400

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3666173019 КПП: 366601001

Место нахождения (юридический адрес): 394030, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОРОНЕЖ, УЛ. ПЛЕХАНОВСКАЯ, Д.22А, 12

Уставный капитал: 10 000 рублей

Руководство: Генеральный директор Лантюхов Михаил Николаевич

Состав участников Общества: Даньшин Борис Иванович (доля в уставном капитале – 100%)

Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества в 2025 году, внесенным в ЕГРЮЛ, является 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения. Дополнительно Обществом заявлено 11 видов деятельности.

Средняя численность работников Общества за 2025 год составила 6 человек

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29.07.1998 года, а также действующими Федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

Ведение бухгалтерского учета в Организации осуществляет директор.

На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 №94н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности Организации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется автоматизировано с использованием программы 1С:Предприятие.

4. Раскрытие информации и отчетности

4.1 Запасы

Учет запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/209 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются следующие активы:

- сырье, материалы, топливо, запчасти и комплектующие;
- инструменты, инвентарь, спецодежда;
- товары;
- недвижимость, приобретенная или созданная для продажи.

Отпуск или выбытие запасов производится по средней себестоимости. Расходы по доставке и хранению запасов списываются в полном объеме в текущие расходы в том месяце, в котором они были понесены.

4.2 Финансовые вложения

К краткосрочным финансовым вложениям Общества относятся депозиты, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев. Краткосрочные финансовые вложения отражаются в составе оборотных активов.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

4.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе (кассах) Общества;
- денежные средства, размещенные на расчетных и валютных счетах, в том числе на специальных счетах;

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Краткосрочной признается задолженность, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Вся остальная задолженность признается долгосрочной.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных

проведенной инвентаризации, приказа руководителя Общества и относятся на финансовые результаты Общества.

5. Раскрытие информации в отчетности:

5.1 Основные средства на балансе организации отсутствуют.

5.2 Денежные средства и денежные эквиваленты, краткосрочные финансовые вложения

По статье «Денежные средства» отражены суммы денежных средств Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Таблица №1. Информация о денежных средствах и их эквивалентах, тысяч рублей.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2025 года
Денежные средства	881	674
В т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-

Таблица №2. Краткосрочные финансовые вложения, тысяч рублей.

Финансовые вложения (краткосрочные),	2023г.	2024г.	2025г.
в том числе			
Депозиты	11700	15200	21500

5.3 Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с заключенными договорами.

Таблица №3. Наличие и движение дебиторской задолженности, тысяч рублей.

Дебиторская задолженность по видам	период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
		Учтенная по условиям договора	
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	за 2025г.	-	-
	за 2024г.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	13	463
	за 2024г.	124	13
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	6	387
	за 2024г.	120	6
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	4	73
	за 2024г.	4	4
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	3	3
	за 2024г.	0	3
Прочая	за 2025г.	0	0
	за 2024г.	0	0

Таблица №4. Наличие и движение кредиторской задолженности, тысяч рублей.

Кредиторская задолженность по видам	период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность	за 2025г.	-	-
	за 2024г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	за 2025г.	596	1377
	за 2024г.	652	596
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	69	112
	за 2024г.	61	69
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	302	989
	за 2024г.	387	302
Расчеты по налогам и сборам, взносам	за 2025г.	178	228
	за 2024г.	143	178
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	47	48
	за 2024г.	61	47
Прочие кредиторы	за 2025г.	0	0
	за 2024г.	0	0

5.4 Запасы

Наличие и движение запасов, а так же информация о составе запасов приведены в таблице №5

Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Таблица №5. Информация о движении запасов, тысяч рублей.

Запасы по видам	Себестоимость на 31.12.2023	Себестоимость на 31.12.2024	Себестоимость на 31.12.2025
Всего	25	16	41
Сырье и материалы	-	-	-
Товары для перепродажи	25	16	41

5.5 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенных событий, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не произошло.

5.6 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор

Лантюхов М.Н.