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

		Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	25
Организация	ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ»			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

План пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

№ п/п	Наименование раздела	Страницы
1	Общая информация, основные виды экономической деятельности	1
2	Информация об основных положениях учетной политики	2
3	Нематериальные активы	8
4	Основные средства	9
5	Финансовые вложения	11
6	Запасы	12
7	Дебиторская задолженность	12
8	Обязательства	13
9	Обеспечения обязательств	14
10	Государственная помощь	14
11	Выручка	14
12	Расходы по обычным видам деятельности	14
13	Прочие доходы и прочие расходы	15
14	Налог на прибыль организаций	15
15	Капитал	16
16	Движение денежных средств	17
17	Условные обязательства и активы	18
18	События после отчетной даты	18
19	Информация о связанных сторонах	18
20	Иная информация	20

1. Общая информация, основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» (далее по тексту организация) создано по законодательству Российской Федерации и зарегистрировано 13.10.2017 ИНН 9718078761 КПП 771801001 ОГРН 5177746065404.

Уставный капитал составляет 76 700 000 рублей и по состоянию на 31 декабря 2025 года оплачен полностью.

Юридический адрес: 107076, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул Матросская Тишина, д. 23, стр. 1, помещ. 5/1,

фактический адрес: 107076, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул Матросская Тишина, д. 23, стр. 1, помещ. 5/1.

Контактные телефоны организации – контактный телефон +7 (495) 134-94-76; email: hello@sptlab.ru

Руководитель - генеральный директор Джаббаров Олег Гаиясович.

Бенефициарные владельцы, доля которых в организации составляет более 25%: Исаев Вугар Мирзахан оглы ИНН 773301391420.

Среднесписочная численность сотрудников организации за 2024 год – 38,0 человек.

Среднесписочная численность сотрудников организации за 2025 год – 40,0 человек.

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» - компания, занимающаяся разработкой программных обеспечений, которые используются третьими лицами для внедрения обязательной маркировки товаров (переменного кода) на всех уровнях.

Основной вид деятельности соответствует Коду по ОКВЭД 58.29 – Издание прочих программных продуктов;

Организация имеет статус ИТ-компании и применяет Налоговые льготы (пониженные тарифы страховых взносов, пониженные ставки налога на прибыль).

2. Информация об основных положениях учетной политики

2.1. Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

2.2 Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

2.2.1. Продолжительность обычного операционного цикла организации, включая период обычной отсрочки (рассрочки) по оплате реализованной продукции (товаров, работ, услуг), принимается равной 12 месяцам.

2.2.2. Активы представляются как оборотные, а обязательства как краткосрочные, если выполняется одно из следующих условий:

1) актив/обязательство связаны с обычным операционным циклом, независимо от срока использования, погашения. В частности:

- запасы;
- дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;

- авансы выданные поставщикам в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычными срока поставки;
- кредиторская задолженность перед поставщиками в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы полученные в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычными для организации сроками поставки.

2) актив предназначен для продажи (запасы, долгосрочные активы к продаже, финансовые вложения и др.);

3) актив/обязательство не связаны с обычной деятельностью организации, а являются финансовыми или инвестиционными, при этом срок2их погашения составляет не более 12 месяцев; в том числе, краткосрочная часть долгосрочных финансовых активов/обязательств. Срок оплаты определяется по договору на отчетную дату;

4) активом являются денежные средства или денежные эквиваленты, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты. В частности, отражаются во внеоборотных активах денежные средства, которые не могут использоваться в результате санкций, введенных другими государствами против РФ и российских организаций (замороженные активы). Ожидаемый период заморозки активов превышает 12 месяцев.

Остальные активы/обязательства представляются как внеоборотные/долгосрочные.

2.2.3. Существенные суммы авансов выданных отражаются по той же строке актива баланса, где будут подлежать отражению приобретаемые активы.

В частности, авансы, связанные с приобретением/созданием внеоборотных активов, отражаются в качестве внеоборотных активов (по видам активов).

2.2.4. Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений

а) Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев или обычного операционного цикла продолжительностью более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (в том числе, ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.)

б) Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями

в) Капитальные вложения на отчетную дату тестируются на обесценение. Проверка на обесценение проводится только в случае наличия признаков обесценения.

2.2.5. Существенные способы учета нематериальных активов (НМА):

а) Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

б) переоценка НМА не проводится в связи с отсутствием активного рынка;

в) элементы амортизации НМА:

Таблица № 1

№ п/п	Группа НМА	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования (усредненно)	Ликвидационная стоимость
1	Исключительные права на программы	Линейный	3 – 5 лет	0
2	Товарные знаки	Линейный	5 - 10 лет	0

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

2.2.6. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

а) Элементы амортизации основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейны способом.

Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется линейным способом в соответствии со сроком аренды основных средств либо предполагаемым сроком использования актива.
Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, режима эксплуатации.

Типовые сроки полезного использования по группам основных средств (в расчете на новый объект):

Таблица № 2

№ п/п	Группа основных средств	Типовые сроки полезного использования, лет	Типовые подходы к определению ликвидационной стоимости
1	Офисное оборудование	2 - 5	не может быть определена
2	Офисная мебель	5 – 10	не ожидается
3	Инструмент	2 – 5	не определяется (несущественная)

Ежегодно сроки полезного использования по основным средствам пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результаты разовых событий в отношении отдельных объектов основных средств (решение о продаже, авария и др.).
Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета, не являются изменением учетной политики.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется дополнительно при появлении намерения по продаже объекта основных средств, если объект не переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже.

б) Оценка основных средств
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

в) Упрощения учета основных средств
Объекты стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы.
Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:
- здания;
- сооружения
- оборудование;
- транспортные средства.
Списание объекта не производится до его выбытия.

2.2.7. Бухгалтерский учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью единицы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
При списании финансовые вложения в виде ценных бумаг и вкладов в уставный капитал оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Таблица № 3

№ п/п	Группа финансовых вложений	Сроки, лет	классификация активов
1	Вклады в уставный капитал	-	Внеоборотные активы
2	Долгосрочные займы	Более 12 месяцев	Внеоборотные активы
3	Краткосрочные займы	до 12 месяцев	Оборотные активы

2.2.8. Существенные положения учетной политики в отношении запасов

Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага, бытовая химия и т.п.) признаются в расходах сразу по мере приобретения (строка 2220), без учета в составе запасов.
Сумма расходов на приобретение таких материалов:
- за 2025 год – 131 тыс.руб.
- за 2024 год – 30 тыс.руб.

Все запасы оцениваются по фактической себестоимости, при списании применяется метод оценки по средней взвешенной себестоимости.

2.2.9. Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды

а) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:
- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 рублей).

б) В отношении прав пользования активами по договорам аренды, признанных аналогичными основным средствам, применяются положения учетной политики в отношении основных средств, если это не противоречит условиям использования данных активов.

в) Положения учетной политики в отношении активов в форме права пользования раскрыты дополнительно в пояснениях к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, в отношении определения обязательства по аренде и ставки дисконтирования – к строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.2.10. Денежными эквивалентами признаются:
- банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;
- банковские векселя, приобретенные в качестве средства расчетов с кредиторами, со сроком погашения «по предъявлении».

2.2.11. Организация проверяет активы на обесценение.

Проверка активов на обесценение проводится в обязательном порядке при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в течение года при выявлении признаков, свидетельствующих о возможном обесценении актива.

Обесценение денежной дебиторской задолженности (создание резерва по сомнительным долгам) производится с применением метода возникших кредитных рисков, то есть при наличии на отчетную дату (с учетом событий после отчетной даты) признаков, что задолженность не погашена или не будет погашена в установленные сроки.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

При этом сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями и/или обеспечениями.

Величина резерва сомнительных долгов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв на ремонт основных средств, на гарантийный ремонт и обслуживание не создается.

Создается резерв на оплату неиспользованных отпусков в соответствии с ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Утверждена методика расчета резерва на оплату неиспользованных отпусков.

Предельная сумма отчисления в резерв на оплату неиспользованных отпусков определяется на основании расчета (сметы) исходя из сведений о количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику по состоянию на последний календарный день отчетного периода и среднедневной суммы расхода на оплату труда каждого сотрудника с учетом взносов на обязательное социальное страхование, начисленные с этих расходов в соответствии с Федеральными законами. Отчётным периодом для расчета резерва на оплату неиспользованных отпусков признается календарный месяц.

Рассчитывается размер резерва на оплату неиспользованных отпусков на последний день отчетного периода и отражать в бухгалтерском учете методом корректировки ранее начисленного резерва на оплату неиспользованных отпусков.
При проверке внеоборотных активов на обесценение применяются положения МСФО 36 «Обесценение активов».

2.2.12. Бухгалтерский учет доходов и расходов организации.

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Структура доходов от обычных видов деятельности
(строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год)

Таблица №4

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)

Выручка от реализации товара (за вычетом НДС)	8 905	34 212
Выручка от реализации услуг (за вычетом НДС)	441 898	337 347

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты» - строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Таблица № 5

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	8 813	33 208
Стоимость проданных услуг	269 428	194 915

2.2.13. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 10 млн.рублей.
Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

2.2.14. Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

2.3. Информация об изменении учетной политики

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, организация изменила следующие способы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:

2.3.1. Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2025 года, связанные с изменением законодательства:
Общество внесло изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025г. В связи с этим разработано и утверждено положение об инвентаризации в соответствии ФСБУ 28/2023.

С 2025 года применяются следующие изменения в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

1) изменены формы БФО и подходы к представлению отдельных показателей в БФО в связи с уточнением минимального перечня показателей. Новые формы БФО разработаны на основании образцов, приведенных в ФСБУ 4/2023.

2) произведена индивидуальная настройка отчетов – исключены показатели, не характерные для деятельности организации

3) изменены подходы организации к квалификации активов в качестве внеоборотных/оборотных и обязательств в качестве долгосрочных/краткосрочных при составлении баланса, а именно:

- краткосрочная часть долгосрочных выданных займов выделяется в оборотные активы;

- кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг в рамках обычной деятельности представлена в составе краткосрочной задолженности (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»), независимо от сроков погашения;

4) произведен зачет прочих доходов и прочих расходов за 2024 год по правилам пункта 28 ФСБУ 4/2023

Корректировки показателей Отчета о финансовых результатах

Таблица № 6

Показатель	До корректировок		После корректировок		Причины корректировки
	Строка 2340	Строка 2350	Строка 2340	Строка 2350	
Курсовые разницы	5 646	5 269	377	-	Отражена единая свернутая сумма положительных и отрицательных курсовых разниц за 2024 год.
Продажа иностранной валюты	11 843	11 873	-	30	Отражен единый свернутый результат от валютообменных операций.

2.3.2. Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2025 года, по инициативе организации (совершенствование способов учета):

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» за 2025 год не изменены сравнительные данные на прошлые отчетные даты (31.12.2024 и 31.12.2023).

3. Нематериальные активы

3.1. Группа показателей из строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса включает в себя следующие виды активов:

Таблица №7

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Нематериальные активы	153 632	236 584	276 971
2	Незавершенные вложения в нематериальные активы	21 153	21 153	49 720

3.2. Информация о движении нематериальных активов

Таблица №8

3.2. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	422 369	(164 632)	4 782	-	-	(87 735)	-	-	-	-	-		427 152	(252 367)
	За 2024 г.	413 666	(86 975)	51 773	(43 070)	-	(77 657)	-	-	-	-	-		422 369	(164 632)
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	401 031	(164 553)	4 782	-	-	(87 716)	-	-	-	-	-		405 814	(252 269)
	За 2024 г.	363 761	(86 915)	37 270	-	-	(77 638)	-	-	-	-	-		401 031	(164 553)
из них исключительные	За 2025 г.	401 031	(164 553)	4 782	-	-	(87 716)	-	-	-	-	-		405 814	(252 269)
права	За 2024 г.	363 761	(86 915)	37 270	-	-	(77 638)	-	-	-	-	-		401 031	(164 553)
Другие НМА	За 2025 г.	185	(79)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-		185	(98)
	За 2024 г.	185	(60)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-		185	(79)
из них исключительные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Незавершенные вложения в	За 2025 г.	21 153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		21 153	-
нематериальные активы	За 2024 г.	49 720	-	8 703	(37 270)	-	-	-	-	-	-	-		21 153	-
из них исключительные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
права	За 2024 г.	28 567	-	8 703	(37 270)	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Таблица №9

3.4. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	153 632	236 584	276 971
в том числе:			
Программы ЭВМ	153 544	236 478	276 846
из них созданные организацией	153 544	236 478	276 846
Другие НМА	88	106	125
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	21 153	21 153	49 720

Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования товарного знака – срок пользования активом не ограничен юридически, использование актива может продолжаться неопределенное время. В отношении товарного знака организация прогнозирует прирост экономических выгод, которые может приносить его использование, за счет повышения узнаваемости.

Таблица №10

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	21 153	-	129	-	(129)	-	21 153	-
	За 2024 г.	49 720	-	8 703	-	-	(37 270)	21 153	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	1 153	-	129	-	(129)	-	1 153	-
	За 2024 г.	1 153	-	-	-	-	-	1 153	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	20 000	-	-	-	-	-	20 000	-
	За 2024 г.	48 567	-	8 703	-	-	(37 270)	20 000	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	8 918	-	(4 136)	(4 782)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 800	-	(5 800)	-	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	8 918	-	(4 136)	(4 782)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 800	-	(5 800)	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Группа показателей из строки 1150 бухгалтерского баланса включает в себя следующие виды активов:

Таблица №11

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства, принадлежащие организации, отличные от инвестиционной недвижимости	891	209	15

4.2. Информация о движении основных средств

Таблица №12

4.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	209	-	825	-	-	(144)	-	-	-	-	-	1 034	(144)
	За 2024 г.	60	(46)	209	(60)	60	(14)	-	-	-	-	-	209	-
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	209	-	825	-	-	(144)	-	-	-	-	-	1 034	(144)
	За 2024 г.	60	(46)	209	(60)	60	(14)	-	-	-	-	-	209	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Информация в отношении групп ОС, учитываемых по переоцененной стоимости

В бухгалтерском учете организации отсутствует объекты основных средств, учитываемые по переоцененной стоимости.

4.4. Информация о правах пользования активами (ППА)

В бухгалтерском учете организации отсутствуют права пользования активами (ППА).

4.5. Информация в отношении договоров аренды, в которых организация выступает арендатором

а) Расходы по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев, в отношении которых использована возможность, предусмотренная пунктом 11 ФСБУ 25/2018:
- за 2025 год - 367 тыс. руб.
- за 2024 год - 361 тыс. руб.

4.6. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица №13

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	891	209	15
в том числе:			
Офисное оборудование	891	209	15
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.7. Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Таблица №14

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	825	-	-	(825)	-	-
	За 2024 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	825	-	-	(825)	-	-
	За 2024 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.8. Результаты проверки на обесценение внеоборотных активов

По всем ЕГДС (единица, генерирующая денежные средства – генерирующая единица) не выявлено обесценение. Имеется значительное превышение возмещаемой суммы над балансовой стоимостью активов, поэтому детальный расчет возмещаемой суммы не производился.

5. Финансовые вложения

5.1. Информация о составе финансовых вложений

Финансовые вложения (долевые и долговые) включены в состав внеоборотных (строка 1170 «Финансовые вложения») и оборотных активов (строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в зависимости от срока их обращения (погашения) (более и не более 12 месяцев).

Таблица №15

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 000	-	53 000	-	-	-	-	-	54 000	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
в том числе:											
Вклады в уставный капитал	За 2025 г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	53 000	-	-	-	-	-	53 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	77 000	-	-	(65 600)	-	-	-	-	11 400	-
	За 2024 г.	217 500	235	-	(140 500)	(235)	-	-	-	77 000	-
в том числе:											
краткосрочные займы	За 2025 г.	77 000	-	-	(65 600)	-	-	-	-	11 400	-
	За 2024 г.	217 500	235	-	(140 500)	(235)	-	-	-	77 000	-
Итого	За 2025 г.	78 000	-	53 000	(65 600)	-	-	-	-	65 400	-
	За 2024 г.	218 500	235	-	(140 500)	(235)	-	-	-	78 000	-

5.2. Обесценение финансовых вложений

Все вклады в УК оцениваются по фактической себестоимости, не относятся к обращающимся на организованном рынке.
По вкладам в УК иностранных организаций на все отчетные даты, представленные в БФО за 2025 год, был создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Таблица №16

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Резервы под обесценение финансовых вложений	2	558	558

По займам выданным долгосрочным резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 и до 2025 г. данные резервы по выданным займам не создавались в связи с отсутствием оснований.

5.3. Информация об ином использовании финансовых вложений
В бухгалтерском учете организации отсутствует иное использование финансовых вложений.

6. Запасы

6.1. Информация о наличии и движении запасов по видам

Таблица №17

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	104 947	-	278 398	(287 392)	-	-	X	X	95 953	-
	За 2024 г.	5	-	363 622	(258 681)	-	-	X	X	104 947	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	52	(54)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	33	(36)	-	-	-	-	2	-
Товары	За 2025 г.	104 945	-	-	(8 992)	-	-	-	-	95 953	-
	За 2024 г.	-	-	138 153	(33 208)	-	-	-	-	104 945	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	278 346	(278 346)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	225 443	(225 443)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность квалифицируется в качестве оборотных активов (строка 1230 «Дебиторская задолженность»), за исключением:
- дебиторской задолженности участников (акционеров) по вкладам в уставный капитал или по иным вкладам (взносам) (отражается путем уменьшения капитала).
- долгосрочной дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев, не связанной с обычным операционным циклом (отражается в составе внеоборотных активов).

Таблица №18

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	43 398	(245)	35 246	-	(5 215)	-	-	-	73 429	(24 745)
	За 2024 г.	103 537	(245)	29 818	-	(89 957)	-	-	-	43 398	(245)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 396	(245)	648	-	(1 615)	-	-	-	1 429	(245)
	За 2024 г.	1 894	(245)	502	-	-	-	-	-	2 396	(245)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	353	-	30 908	-	(353)	-	-	-	30 908	-
	За 2024 г.	53 026	-	353	-	(53 026)	-	-	-	353	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	926	-	3 052	-	(49)	-	-	-	3 929	-
	За 2024 г.	18 014	-	385	-	(17 473)	-	-	-	926	-
Проценты по займам выданным	За 2025 г.	15 223	-	638	-	(3 198)	-	-	-	12 663	-
	За 2024 г.	30 603	-	4 078	-	(19 458)	-	-	-	15 223	-
Расчеты с разными дебиторами по претензиям	За 2025 г.	24 500	-	-	-	-	-	-	-	24 500	(24 500)
	За 2024 г.	-	-	24 500	-	-	-	-	-	24 500	-
Итого	За 2025 г.	43 398	(245)	35 246	-	(5 215)	-	-	X	73 429	(24 745)
	За 2024 г.	103 537	(245)	29 818	-	(89 957)	-	-	X	43 398	(245)

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, связанная с обычным операционным циклом, представлена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса независимо от срока погашения.
В таблице №18 дебиторская задолженность покупателей и заказчиков разделена на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от сроков погашения после отчетной даты.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица №19

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	24 500	24 500	24 500	24 500	-	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	24 500	24 500	24 500	24 500	-	-

8. Обязательства

8.1. Информация о наличии и движении обязательств, кроме оценочных

Таблица №20

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	47 540	47 540
	За 2024 г.	54 560	-	-	-	-	(54 560)	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	47 540	47 540
	За 2024 г.	40 910	-	-	-	-	(40 910)	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 650	-	-	-	-	(13 650)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	384 718	18 418	-	(191 432)	-	(47 540)	164 164
	За 2024 г.	545 691	14 905	-	(230 438)	-	54 560	384 718
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147	906	-	(107)	-	-	946
	За 2024 г.	1 046	102	-	(1 001)	-	-	147
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 917	-	-	(12 917)	-	-	-
	За 2024 г.	-	12 917	-	-	-	-	12 917
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 950	13 646	-	-	-	-	15 596
	За 2024 г.	9 245	-	-	(7 295)	-	-	1 950
Краткосрочные займы	За 2025 г.	339 540	-	-	(174 500)	-	(47 540)	117 500
	За 2024 г.	453 330	-	-	(154 700)	-	40 910	339 540
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	26 256	3 866	-	-	-	-	30 122
	За 2024 г.	79 668	-	-	(67 062)	-	13 650	26 256
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 906	-	-	(3 906)	-	-	-
	За 2024 г.	2 395	1 886	-	(375)	-	-	3 906
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	(5)	-	-	2
Итого	За 2025 г.	384 718	18 418	-	(191 432)	-	X	211 704
	За 2024 г.	600 251	14 905	-	(230 438)	-	X	384 718

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
По данным бухгалтерского учета организации просроченных обязательств нет.

8.3. Оценочные обязательства

Таблица №21

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 726	12 536	10 038	-	10 224
	За 2024 г.	5 957	11 768	8 764	1 235	7 726
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 726	12 536	10 038	-	10 224
	За 2024 г.	5 957	11 768	8 764	1 235	7 726

9. Обеспечения обязательств

9.1. Информация об обеспечениях полученных и выданных (по видам)
По данным бухгалтерского учета организации обеспечения обязательств нет.

10. Государственная помощь

10.1. Организация не получает государственную помощь в денежной форме (субсидии на финансирование/возмещение затрат) и в неденежной форме.

11. Выручка

11.1. Вся деятельность организации является продолжающейся.
11.2. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Таблица №22

№ п/п	Доходы по видам деятельности	2025 год	2024 год
1	Выручка от реализации товара	8 905	34 212
2	Выручка от реализации услуг	441 898	337 347

12. Расходы по обычным видам деятельности

12.1. Себестоимость продаж по видам деятельности

Таблица №23

Показатель	**за 2025 год (тыс. руб.)**	**за 2024 год (тыс. руб.)**
Себестоимость проданных товаров	8 813	33 208
Стоимость проданных услуг и ПО	269 428	194 915

12.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Таблица №24

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 867	33 244
Затраты на оплату труда	191 021	144 061
Отчисления на социальные нужды	15 161	7 067
Амортизация	87 878	77 671
Прочие затраты	13 676	9 699
Итого по элементам	316 603	271 742
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	316 603	271 742

По элементам затрат расшифрованы расходы по обычным видам деятельности, представленные по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы».

В составе материальных затрат учтены затраты на все ресурсы, используемые в организации, за исключением трудовых и основных фондов (сырье, материалы, инструменты и т.д.).
По торговой деятельности в материальные затраты включена себестоимость реализованных товаров и затраты на доставку товаров до покупателей.

Затраты на оплату труда включают все затраты на содержание работников, включая оплату отпуска и другие социальные выплаты, включенные в расходы по обычным видам деятельности.

13. Прочие доходы и прочие расходы

13.1. Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах

Таблица №25

№	Вид доходов	2025 год	2024 год
1	Проценты по депозитам	536	235
2	Проценты по займам выданным	638	4 055

13.2. Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах

Таблица №26

№	Вид расходов	2025 год	2024 год
1	Проценты по кредитам и займам	35 900	57 425

13.3. Прочие доходы и расходы, относящиеся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, зачтены и отражены в ОФР свернуто, при этом:
- по фактам выбытия ОС, других внеоборотных активов, имущественных прав зачтены доходы и расходы по каждой сделке, по каждому факту выбытия;
- по курсовым разницам, валютообменным операциям, переоценке, обесценению зачет прочих доходов и прочих расходов произведен в целом за отчетный период.
13.3. Расшифровка прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы»»

Таблица №27

№	Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
1	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	620	40 700
2	Курсовые разницы	12	377
3	Штрафы, пени и неустойки к получению	0	13 166
4	Оценочные обязательства по оплате труда	0	1 235

13.4. Расшифровка прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы»

Таблица №28

№	Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
1	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(55 618)
2	Иная операционная деятельность	(2 504)	(2 257)
3	Прочие внереализационные расходы	(741)	(19 214)
4	Резерв по сомнительным долгам	(24 500)	

14. Налог на прибыль организаций

14.1. По строке 2410 «Налог на прибыль организаций» Отчета о финансовых результатах отражена сумма текущего и отложенного налога (строки 2411 «Текущий налог на прибыль организаций» и 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций»), за исключением суммы отложенного налога, относящегося к операциям, не включаемым в чистую прибыль (убыток), и за исключением текущего и отложенного налога, относящегося к прекращаемой деятельности.

14.2. В расчете величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 5%, подлежащая применению с 01.01.2025г.
Отложенный налог (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций»)

Таблица №29

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Результат возникновения (погашения) временных разниц в отчетном периоде	46 тыс.руб	-
Результат пересчета в связи с изменением применяемой налоговой ставки с 01.01.2025 (с 0 до 5%)	X	40 тыс.руб
Итого	46 тыс.руб	40 тыс.руб

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль организаций и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Таблица №30

№ п/п	Показатель	За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	72 361	25 071
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 647)	-
3	Постоянный налоговый расход (доход)	1 271	-
4	Текущий налог на прибыль (2 + 3)	(4 918)	-

14.3. ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе (строки 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства») развернуто.
На 31.12.2024 ОНА и ОНО сформированы по ставке 5%, действующей с 01.01.2025.

15. Капитал

15.1. Форма отчета об изменениях капитала (ОИК) изменена по сравнению с БФО за 2024 год в связи с началом применения ФСБУ 4/2023. Изменения преимущественно технические и связаны с группировкой и расположением показателей капитала, в частности, из ОИК исключен раздел 2 и все корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением существенных ошибок приведены в основной таблице отчета после данных о величине капитала до корректировок на соответствующую отчетную дату.
Изменены коды строк ОИК, при этом цифровая информация и наименование показателей остались без изменений, за исключением представления неоплаченного капитала. Так как технические изменения не влияют на мнение пользователей о представленной информации, мы не рассматриваем это как корректировку показателей БФО и даем к ним пояснения.
В связи с отсутствием технической возможности удаления не заполненных столбцов в Форме отчета об изменениях капитала (ОИК), данная информация остается в форме и ставится прочерк.

15.2. Информация о долях в уставном капитале
Уставный капитал общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.
Информация о долях в уставном капитале (по номинальной стоимости)

Таблица №31

Показатель	На начало периода	За период				На конец периода
		Увеличение за счет имущества общества	Увеличение за счет дополнительных вкладов	Уменьшение номинальной стоимости долей	Погашение долей, принадлежащих обществу	
Размер уставного капитала	2025 г.	X	X	X	X	76 700
	2024 г.	X	X	X	X	76 700
в том числе: доли, оплаченные участниками	2025 г.	X	X	X	X	76 700
	2024 г.	X	X	X	X	76 700
Доли, не оплаченные участниками	2025 г.	X	X	X	X	X
	2024 г.	X	X	X	X	X
Доли, принадлежащие дочерним обществам	2025 г.	X	X	X	X	X
	2024 г.	X	X	X	X	X
Доли, принадлежащие иным связанным сторонам	2025 г.	X	X	X	X	X
	2024 г.	X	X	X	X	X
Доли, принадлежащие обществу	2025 г.	X	X	X	X	X
	2024 г.	X	X	X	X	X

15.3.Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса
В 2024 и в 2025 году дивиденды не распределялись.

16. Движение денежных средств

16.1. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

Таблица №32

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Наличные денежные средства	-	-	-
2	Денежные средства на банковских счетах	2 579	319	969
3.	Денежные эквиваленты (банковские депозиты на срок до 3 месяцев)	-	-	15 000

16.2. При составлении ОДДС сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам, а также из платежей в бюджет (возврат из бюджета). Свернутая сумма НДС отражена по стр.4119 в составе прочих поступлений:
За 2025 год – 12 428 тыс. руб.

За 2024 год – 12 191 тыс. руб.

16.3. Денежные потоки в иностранной валюте для целей составления ОДДС отражены по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций.

16.4. В ОДДС свернуто отражаются:
- НДС, выделенный из поступлений и платежей;

16.5. Расшифровка к строке 4213 ОДДС «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)»

Таблица № 33

Поступления по инвестиционным операциям

№ п/п	Вид поступлений по инвестиционным операциям	за 2025 год	за 2024 год
1	Возврат предоставленных долгосрочных займов	65 600	141 357

16.6. Расшифровка к строке 4214 ОДДС «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях»

Таблица №34

Поступления по инвестиционным операциям

№ п/п	Вид поступлений по инвестиционным операциям	за 2025 год	за 2024 год
1	Проценты к получению по долгосрочным выданным займам, векселям	3 735	223

17. Условные обязательства и активы

17.1. Информация об условных обязательствах:

На отчетную дату Организация не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, признание которых на отчетную дату зависит от наступления или не наступления одного, или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией и не признанных в бухгалтерском учете вследствие невыполнения этих условий.

18. События после отчетной даты

18.1. Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

19. Информация о связанных сторонах

19.1. В соответствии с информационным сообщением Минфина РФ от 24 февраля 2021г. № ИС - учет- 32, Общество не раскрывает информацию о персонализации расчетов со связанными сторонами, в целях избежания потерь экономического характера, к которым могут привести риски существенного увеличения стоимости подрядных услуг, а также иные негативные последствия для деловой репутации Общества.

Связанные стороны объединены в группы в зависимости от направления влияния/контроля и раскрытие информации об операциях со связанными сторонами производится не по каждой связанной стороне, а по группе в целом (П.10 ПБУ 11/2008)

19.2. Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «СОФТПРОТРЕЙДИН»:

1. Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров) - нет

2. Лица, которых контролирует ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» или оказывает значительное влияние на их деятельность: ООО «СПТСервис», ООО «СМАРТПЭКЭДЖИНГТЕХНОЛОДЖИ-БЕЛ»

3. Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц) ООО «СИСТЕМЫ ПЕЧАТИ МАРКИРОВКИ», ООО "СНЕЖНАЯ КОРОЛЕВА ТМ"
Иные связанные стороны, кроме аффилированных лиц, отсутствуют.

19.3. Операции со связанными сторонами:

Таблица №35

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций, тыс.руб.			
		2025 год		2024 год	
		За отчетный период	Незавершен-ные расчеты на 31.12.2025	За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2024
1. Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров)	-	-	-	-	-
2. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность	операции по лицензиям на ПО	483 638,00	30 816,00	372 603,00	353,00
2. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность	операции по лицензиям на ПО	10 800,00	900,00	10 800,00	0,00
2. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность	расчеты по займам	90 172,00	68 851,00	141 312,00	92 224,00
2. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность	торговые операции	10 686,00	0,00	41 054,00	0,00
3. Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц)	расчеты по займам	50 691,00	0,00	120 444,00	50 055,00
3. Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц)	торговые операции	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Бенефициары	расчеты по займам	155 842,00	118 963,00	158 744,00	245 714,00

Все расчеты осуществляются в денежной форме.
Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2025-2024 г.г. не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

19.4. К управленческому персоналу ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» относится генеральный директор, Операционный директор, Главный бухгалтер, Директор департамента информационных технологий, Технический директор.

За 2024 год управленческому персоналу выплачена заработная плата в размере 30 795 тыс. руб.; начисления страховых взносов во внебюджетные фонды составили 660 тыс. руб.

За 2025 год управленческому персоналу выплачена заработная плата в размере 64 915 тыс. руб.; начисления страховых взносов во внебюджетные фонды составили 5 067 тыс. руб.

20. Иная информация

20.1. Существенные обстоятельства, в которых организация ведет деятельность

Влияние специальной военной операции (СВО)

Начало в 2022 году специальной военной операции (далее - СВО) оказало большое влияние на российскую и мировую экономику.

На деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и др.

Организация не относится к сферам деятельности, непосредственно затрагиваемым происходящими в связи с СВО событиями.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности организации.

Имеется достаточно высокий уровень неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев.

Организация оценивает влияние данной неопределенности на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности как несущественное.

Начало СВО является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, на отрасль, в которой работает организация.

На финансовое положение ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» события СВО практически не оказали влияние.

В 2022-2025 году в результате начала СВО и введения ответных санкций западных стран у общества незначительно сменился состав контрагентов – поставщиков и покупателей.

Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению.

В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения СВО.

20.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть правовые (изменение налогового законодательства), страховые (пандемии) и иные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в

большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

20.2.1. Валютный риск

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Организация несет валютный риск, осуществляя покупку имущества, стоимость которого выражена в иностранной валюте и заключение договоров организации, расчеты по которым предусмотрены в рублях по курсу ЦБ на день оплаты.

Минимизацию валютного риска организация осуществляет посредством фиксации в договорах возможности пересчета валютных операций при колебании курса иностранных валют, в которых выражена стоимость имущества по соответствующим договорам поставки.

20.2.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Основными инструментами управления риском ликвидности являются:

- анализ договорных сроков погашения дебиторской и кредиторской задолженности;
- оперативное прогнозирование денежных потоков;
- контроль за соблюдение регламента проведения платежей (согласование платежей в рамках утвержденного бюджета);
- ежемесячный контроль выполнение утвержденного бюджета и анализ причин отклонений

20.2.3. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельности (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности). В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на своевременность создания резервов по сомнительным долгам, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

20.2.4. Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В целях снижения налоговых рисков Общество на постоянной основе взаимодействует с налоговыми консультантами, следуя их рекомендациям в вопросах ведения налогового учета.

20.2.5. Рыночные риски

Организация контролирует и минимизирует уровень принимаемого рыночного риска на регулярной основе. В составе рыночного риска выделяют ценовой, валютный и процентные риски.

Ценовой риск

Так как организация не заключает договоров на приобретение или продажу биржевых товаров, прибыль организации не зависит от изменения цен и ценовых индексов на эти товары на бирже.

Ценовой риск, связанный со снижением стоимости оказанных услуг остается, но должен компенсироваться за счет наращивания объемов оказанных услуг

Валютный риск

Общество в своей коммерческой деятельности не взаимодействует с иностранными поставщиками и клиентами, вся деятельность Общества осуществляется в рублях, поэтому валютный риск оценивается как минимальный

Процентные риск

Общество для осуществления деятельности привлекает заемные деньги участников Общества по долгосрочным договорам займов. Процентный риск в основном определяется повышением рыночных ставок по предоставляемым кредитам и займам. В настоящий момент в своей текущей деятельности Общество не нуждается в привлечении дополнительного финансироваться и добросовестно исполняет свои обязательства по заключенным договорам займов, не допуская просрочек погашения займов и процентов.

20.2.6. Правовые риски

Правовой риск – риск возникновения у организации убытков вследствие влияния внутренних и внешних факторов.

К внутренним факторам возникновения правового риска относятся:

несоблюдение организацией законодательства РФ;

несоответствие внутренних документов организацией законодательству РФ;

неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности организации;

нарушение организацией условий договоров;

недостаточная проработка организацией правовых вопросов при разработке и внедрении новых операций и других сделок.

К внешним факторам возникновения правового риска относятся:

несовершенство правовой системы;

нарушения клиентами и контрагентами организации действующего законодательства РФ, законодательства иностранного государства и/или условий договоров;

нахождение организации, ее зависимых организаций, контрагентов под юрисдикцией различных государств.

В целях минимизации правового риска организация использует следующие методы:

стандартизация операций;

установление внутреннего порядка согласования договоров;

регулярный мониторинг изменений законодательства РФ, стран местонахождения зарубежных зависимых организаций.

20.2.7. Страновые и региональные риски

В случае возникновения существенной политической нестабильности, которая негативно повлияет на деятельность и доходы, организация предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес организации.

20.2.8. Репутационные риски

В настоящее время отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на Общество и привести к уменьшению числа покупателей Общества вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой им продукции и оказываемых услугах, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

20.2.9. Информация об экологической деятельности

В 2025 году общество экологическую деятельность не вело.

20.2.10. Другие виды потенциально-существенных рисков

Операционный риск – это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий, макро-событий и др.

Управление операционным риском осуществляется с помощью системы контроля, путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, процедур принятия решений, а также обучение персонала.

В организации разработаны схемы, описывающие основные бизнес-процессы, а также внутренние нормативные документы, регламентирующие процедуры взаимодействия подразделений и сотрудников в процессе осуществления деятельности, а также соответствующие контрольные процедуры.

20.3. Условные обязательства

На отчетную дату Организация не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, признание которых на отчетную дату зависит от наступления или не наступления одного, или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией и не признанных в бухгалтерском учете вследствие невыполнения этих условий.

20.4 Непрерывность деятельности

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

10.03.2026г.