

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ПЕРКС СОФТ»

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРКС СОФТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 01.02.2016 г. Свидетельство о государственной регистрации № 1167746108276, ИНН 7726367643, КПП 772601001, юридический адрес: 115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, пер. Духовской, д. 17, стр. 10, этаж 4, помещ. 5.

1.2. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.3. Количество учредителей - два физических лица:

- Юнкин Дмитрий Геннадьевич (70% доли собственности в уставном капитале), занимает должность генерального директора

- Антонов Павел Викторович (30% доли собственности в уставном капитале).

1.4. Основной и единственный вид деятельности организации в 2025 году - разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01.).

В рамках этого вида деятельности ООО «ПЕРКС СОФТ» выполняло работы (оказывало услуги) по разработке, доработке, тестированию и технической поддержке программного обеспечения, включая разработку, настройку и техническую поддержку веб-сайтов и веб-приложений.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025: 136 человек.

1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. 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».

1.8. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в организации организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2. Основные средства.

В учете Основных средств не применяется ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

2.3. МПЗ.

2.3.1. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные

или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы».

2.4. Запасы.

2.4.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4.2. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается.

2.4.3. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Доходы и расходы.

2.5.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: доходы от оказания услуг (выполнения работ) по разработке, доработке, тестированию и технической поддержке программного обеспечения, включая разработку, настройку и техническую поддержку веб-сайтов и веб-приложений.

2.5.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.5.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.5.5. Финансовый результат от реализации услуг определяется по отгрузке.

3. Расшифровка ключевых показателей баланса.

3.1. Наличие и движение Нематериальных активов (НМА).

Первоначальная стоимость НМА на 01.01.2025: 8 869 тыс. руб.

Накопленная амортизация НМА на 01.01.2025: 3 755 тыс. руб.

Начисленная амортизации НМА за отчетный период: 1 980 тыс. руб.

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025: 3 134 тыс. руб.

3.2. Наличие и движение Основных средств (ОС).

Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2025: 10 627 тыс. руб.

Накопленная амортизация ОС на 01.01.2025: 9 625 тыс. руб.

Начислено амортизации ОС за отчетный период: 484 тыс. руб.

Поступило (приобретено) ОС за отчетный период: 68 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025: 587 тыс. руб.

3.3. Наличие финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения (размещение свободных денежных средств на банковском депозите) на 31.12.2025: 90 000 тыс. руб.

3.4. Наличие дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность ООО «ПЕРКС СОФТ» на 31.12.2025 года составляет 101 041 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками 83 551 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 2 299 тыс. руб.

- Другая дебиторская задолженность 15 000 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом обусловлен увеличением объема продаж в 2025 году.

4. Основные показатели деятельности организации в 2025 году

4.1. Выручка составила:

- по основному виду деятельности: 535 180 тыс. руб.
- по другим видам деятельности выручка отсутствует.

4.2. Другие доходы:

- полученные проценты по банковским депозитам: 11 749 тыс. руб.

4.3. Расходы по основному виду деятельности:

- материальные затраты — 67 911 тыс. руб.
- расходы на оплату труда — 224 633 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 17 002 тыс. руб.

4.4. Управленческие расходы:

- расходы на оплату труда управленческого персонала – 56 759 тыс. руб.
- амортизация: 2 463 тыс. руб.
- прочие расходы: 17 838 тыс. руб.

4.5. Налог на прибыль: 13 239 тыс. руб.

4.6. Чистая прибыль: 145 708 тыс. руб.

5. Иная информация

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Д.Г. Юнкин