

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025 И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

1. Краткая характеристика организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Софит»», сокращенное название ООО «Софит».
Юридический и почтовый адрес: 101000, Москва г, Маросейка ул, дом 4/2, строение 1, , помещение 10/1.
Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 02.04.2007, за основным государственным регистрационным номером 5077746451954,
ГРН 5077746451954
ИНН: 7731564990
КПП: 770901001
ОКПО:99723229

Общество зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы России №15 по г. Москве 02.04.2007
Общество зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы России № 9 по г. Москве 09.03.2022 г.

Устав общества, утвержден Решением №б/н единственного учредителя от 05 июля 2018г. ГРН 5077746451954

Основной вид деятельности Общества в 2025 г.: Деятельность в области права и бухгалтерского учёта , ОКВЭД2 69.
Численность работающих составила на 31 декабря 2025 г. 1 человек, на 31 декабря 2024 г. 1 человек

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г. в соответствии с Уставом составляет
10 000 (десять тысяч) рублей.

Сведения об учредителях и бенефициарных владельцах на 31 декабря 2025 г.:

Ильясова Виктория Галиевна – доля номинальной стоимостью 10 000(десять тысяч) рублей , что составляет 100% Уставного капитала.
Указанное лицо является бенефициарным владельцем.

Структура управления Обществом согласно Устава: Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества .
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.
Исполнительным органом общества является: генеральный директор – Ильясова Виктория Галиевна.

2. Сведения об учетной политике организации

2. 1.Стандарты, по которым составлена отчетность

. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «СОФИТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по полной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402–ФЗ).

ООО «СОФИТ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «СОФИТ» не применяет :

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Доходы от реализации

Выручка от реализации признается Обществом на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг (п. 12, п. 13 ПБУ 9/99).

2.3. Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности определено начать применение ФСБУ 6/2020 перспективно. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но первоначальная стоимость которых не превышает 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации осуществляется контроль их движения и количественный учет за балансом.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Не проводить проверки основных средств на обесценение, оценивать основные средства по балансовой стоимости на отчетную дату.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату (за исключением товаров), признается сумма фактических затрат на приобретение без учета налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

2.5. Учёт аренды.

Определено применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» перспективно. Не применяется ФСБУ 25/2018 к договорам, по которым это допустимо.

Доходы и расходы, связанные с операционной арендой, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Любая аренда учитывается, как операционная, если есть такое право.

Фактическая стоимость ППА рассчитывается как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.6. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж в периоде, в котором возникли (списываются напрямую со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются в учете в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных/оборотных активов.

2.7. Изменения оценочных значений

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. №106н.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности формируется Обществом один раз в квартал по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 года не выявлено.

2.8. Оценочные обязательства.

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н. применяется.

Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществляется исходя из планируемых расходов на будущий год с использованием норматива отчислений и предельного размера отчислений. По состоянию на 31.12.2025 г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников Общества сформирован в размере 80997,44 рубля.

2.9. Критерий существенности.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.

2.10. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31 декабря 2025 г. у Общества не возникали, на эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Отсутствуют основания для признания условного обязательства и условного актива.

2.11. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. №56н.

Событий после отчетной даты не было.

3. Инвентаризация .

Объект учёта: дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2025 ,дата окончания 20.02.2026.

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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	3а 2025 г.	548 050	-	-	(107)	-	-	-	-	539 493	-
	3а 2024 г.	506 187	-	42 263	(400)	-	-	-	-	548 050	-
в том числе: предоставленные займы	3а 2025 г.	548 050	-	-	(107)	-	-	-	-	539 493	-
	3а 2024 г.	506 187	-	42 263	(400)	-	-	-	-	548 050	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	548 050	-	-	(107)	-	-	-	-	539 493	-
	3а 2024 г.	506 187	-	42 263	(400)	-	-	-	-	548 050	-

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	223 901	-	117 323	-	(92 912)	-	-	-	248 312	-
	3а 2024 г.	228 016	-	101 435	-	(105 550)	-	-	-	223 901	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	223 839	-	117 318	-	(92 907)	-	-	-	248 250	-
	3а 2024 г.	228 009	-	101 380	-	(105 550)	-	-	-	223 839	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	39	-	(34)	-	(5)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	23	-	38	-	-	-	-	-	61	-
	3а 2024 г.	7	-	16	-	-	-	-	-	23	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	223 901	-	117 323	-	(92 912)	-	X	248 312	-
	3а 2024 г.	228 016	-	101 435	-	(105 550)	-	X	223 901	-

5.2. 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	1	1	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. 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 2025 г.	1 276 012	-	-	-	-	1 276 012	
	За 2024 г.	1 276 012	-	-	-	-	1 276 012	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 276 012	-	-	-	-	1 276 012	
	За 2024 г.	1 276 012	-	-	-	-	1 276 012	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 013 185	16 381	-	-	-	1 029 566	
	За 2024 г.	1 001 807	16 390	-	(12)	(5 000)	1 013 185	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	3	-	-	-	3	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
	За 2024 г.	5 000				(5 000)		
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 013 169	16 374					1 029 543
	За 2024 г.	996 795	16 374					1 013 169
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.							
	За 2024 г.	12				(12)		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16	4					20
	За 2024 г.		16					16
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	2 289 197	16 381				X	2 305 578
	За 2024 г.	2 277 819	16 390			(12)	(5 000)	X

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			

6.3. 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.	8	88	15	-	81
	За 2024 г.	99	12	103	-	8
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8	88	15	-	81
	За 2024 г.	99	12	103	-	8

Общество с ограниченной ответственностью «СОФИТ»

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	38	12
Затраты на оплату труда	885	625
Отчисления на социальные нужды	260	158
Амортизация	-	-
Прочие затраты	17	13
Итого по элементам	1 200	808
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 200	808

8. Иная информация пояснения

8.1. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств Общество в 2025 г. не выдавало.

8.2. Государственная помощь

В 2025 году Общество государственную помощь не получало.

8.3. Информация по непрерывной деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Софит» была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном

«26» марта 2026г.

Генеральный директор _____ Ильясова В.Г.