

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) Общества с ограниченной ответственностью "Голос.Софт" (далее – "Общество") за 2025 год.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Голос.Софт».

Юридический адрес – 454100, Челябинская область, г.о. Челябинский, г Челябинск, пр-кт Комсомольский, д. 90, помещ. 25

Дата государственной регистрации – 24.06.2021г.

ОГРН 1217400022278.

ИНН 7448234195

1.2. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 47 человек.

1.3. Уставный капитал составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Звонарев Дмитрий Алексеевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 75%;

- ООО «Группа Голос» (ОГРН 1197456025854) - доля в уставном капитале 25%.

1.4. Виды деятельности, которые осуществлялись в 2025 г.:

- 62.01 - разработка компьютерного программного обеспечения (основной вид деятельности);

- 95.11 - ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;

-74.90.93 - деятельность по мониторингу информационной безопасности средств и систем информатизации.

1.5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Криушичев Георгий Станиславович (Протокол №1 от 04.03.2024г., срок действия полномочий – 5 лет).

1.6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Учет в Обществе ведется на автоматизированной основе с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3. Существенность

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

2.4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации в 2025г. недостач, излишков и прочих расхождений не выявлено.

2.5. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.6. Учет основных средств

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020.

Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Все объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (подп. а п.13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.7. Учет нематериальных активов (НМА)

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.7 ФСБУ 14/2022). Для осуществления контроля за списанными с баланса незначительными НМА, в момент признания их стоимости в расходах, производится их оприходование за балансом. К незначительным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Все объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта НМА начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета (п.38 ФСБУ 14/2022).

По всем объектам НМА амортизация начисляется линейным способом (п.40 ФСБУ 14/2022).

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение (п.42 ФСБУ 14/2022; п.4 ПБУ21/2008).

2.8. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи включаются в расходы текущего периода равномерно.

2.9. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Показатель строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» на 31 декабря 2025г. составляет 49 523 тыс. руб., в том числе:

НМА, созданные организацией – 37 478 тыс.руб.,
капитальные вложения на создание НМА – 12 045 тыс.руб.

Остаток капитальных вложений на конец отчетного периода представляет собой затраты на разработку НМА, не завершённые на отчетную дату.

3.2. Запасы (строка 1210)

По состоянию на отчетную дату остатки материально-производственных запасов отсутствуют ввиду специфики деятельности организации (оказание услуг).

3.3 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на 31 декабря 2025г. составляет 12 586 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность - 12 585 тыс.руб., в том числе:

краткосрочная дебиторская задолженность – 7 985 тыс.руб.,

долгосрочная дебиторская задолженность – 4 600 тыс.руб.

При этом задолженность покупателей и заказчиков составляет 59,6%, авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 2,9%, задолженность персонала по прочим операциям – 36,6%, задолженность прочих контрагентов – менее 1%.

Резерв по сомнительным долгам в 2025г. не создавался, так как отсутствуют признаки сомнительной задолженности.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель строки «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31 декабря 2025г. составляет 7 677 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

При этом задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 5,5%, авансы, полученные от покупателей – 15,5%, задолженность по налогам и сборам – 30%, задолженность по оплате труда - 48,4%, прочая кредиторская задолженность – менее 1%.

Наличие на 31.12.2025г. задолженности по налогам и сборам, а также задолженности по оплате труда обусловлено тем, что даты выплат приходятся на следующий календарный год.

Иная существенная информация в отношении отчетного года, подлежащая раскрытию в пояснениях, отсутствует.

Директор

Г.С. Криушичев

27.03.2026г.