ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СОФИТ»
за 2025 год

Пояснительная информация является составной частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СОФИТ», обеспечивающей раскрытие существенной информации о событиях и операциях, не представленных в составе форм отчетности.

Пояснительная информация подготовлена в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждено приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Годовая отчетность составлена за отчетный период с 1 января по 31 декабря 2025 г.
Годовая отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Общая информация об организации

Общество ООО «СОФИТ» расположено по адресу: 634009, ТОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ТОМСК, УЛ. КАРЛА МАРКСА, Д. 7, ОФИС 403

Общество зарегистрировано Инспекцией Управление Федеральной налоговой службы по Томской области 03.12.2009

ОГРН 1097017020154

Размер уставного капитала 10 000 руб.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2025г- 2 чел

Основной вид деятельности: 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги

Краткий обзор принципов, лежащих в основе подготовки годовой отчетности и основных положений учетной политики организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Мероприятия, осуществленные в целях составления годовой отчетности

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с требованиями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с дополнениями и изменениями) и другими нормативными документами.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с дополнениями и изменениями). ФСБУ 4/2023

В целях составления годовой отчетности организации за 2025г. были проведены следующие мероприятия:

В соответствии с Учетной политикой и Приказом руководства организации по состоянию на 31.12.2025г проведена инвентаризация всех балансовых и внебалансовых счетов, материальных запасов, расчетов по требованиям и обязательствам и сделкам, расчетов с дебиторами и кредиторами, инвентаризация основных средств, а также денежных средств и ценностей, в том числе ревизия кассы. Расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета по организации не установлено.

Проведена проверка данных аналитического учета расчетов с подотчетными лицами с целью выявления длительности учета на счете № 71 «Расчеты с работниками по подотчетным суммам» денежных средств, выданных под отчет, а также сумм недостач денежных средств и других ценностей, возникших в результате кассовых просчетов, хищений и других злоупотреблений.

С целью полного отражения в балансе результатов финансовой деятельности организации за отчетный год предприняты меры по урегулированию дебиторской и кредиторской задолженности, числящейся на балансовых счетах № 60, 62, 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами».

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии **с** ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г и 2024 г представлена следующим образом:

Виды деятельности	Выручка январь-декабрь 2025 г(тыс.р)	Выручка январь-декабрь 2024 г(тыс.р)	
Общая выручка по всем видам деятельности: работы, реализация, аренда	3 411	7 290	- 3 879

Из приведенной таблицы видно выручка в 2025 году уменьшилась на 3 879 т.р. в сравнении с 2024 годом

Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).
Расходы, связанные с реализацией в 2025 году (основной вид деятельности) составили
3 311 тыс.р.
Расходы, связанные с реализацией за предыдущий отчетный период составили
4 898 тыс.р.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил 43 тыс. руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 50 т.руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 71 т.руб.
Прибыль до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила
79 т. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

За 2025г., согласно расчету налога на прибыль (налоговый учет) Обществом произведено исчисление налога на прибыль, исходя из следующих показателей: (руб.)

Показатели	**Налоговая декларация**
Доходы от реализации в т.ч.	3 590
-от реализации работ, услуг	3 590
Итого доходов	**3 590**
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации,	3 997
Итого расходов	**3 997**
Налоговая база	**3 590**
Ставка налога, 1%	36
Сумма исчисленного налога на прибыль	36

Финансовый результат хозяйственной деятельности

В 2025 году расходы общества преобладают над доходами

НМА общества составляют 78 тыс.р

Основные средства

Основные средства при первоначальном признании учитываются на счетах по их учету в первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенного за плату, в том числе бывшего в эксплуатации, признается сумма фактических затрат организации на строительство (сооружение), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. До даты введения основных средств в эксплуатацию налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги учитываются в стоимости приобретенных основных средств.

Будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке оцениваются организацией и

включаются в первоначальную стоимость основных средств. Для определения оценки будущих затрат на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке создается комиссия, назначенная отдельным приказом по организации.

Начисление амортизации по группам основных средств производится линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ и услуг) отчетного периода. Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

В 2025 году общество не покупало и не продавало ОС.

Информация о способах оценки МПЗ по их группам, видам.

Бухгалтерский учет операций с материально - производственными запасами на Предприятии в целом ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (утверждено приказом Минфина от 09.06.2001г. №44н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету.

Учет материально-производственных запасов ведется без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение МЦ» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ»

Сырье и материалы, запчасти и другие товароматериальные ценности отражаются в учете исходя из фактических затрат на их приобретение без учета налога на добавленную стоимость, на счете 10 «Материалы» по каждому материально-ответственному лицу в разрезе субсчетов.

Резерв под обесценивание стоимости МПЗ не формируется.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средневзвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Прочие активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, возникающая в валюте Российской Федерации, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности.

Бухгалтерский учет сумм денежных средств перечисленных и полученных от различных кредиторов, дебиторов осуществляется на основании заключенных договоров, писем, счетов-фактур, актов выполняемых работ, оказанных услуг и т.д.

Бухгалтерский учет расчетов с бюджетом по налогам, расчетов с внебюджетными фондами по начислениям на заработную плату осуществляется в суммах денежных средств, уплата которых ожидается в ходе нормальной деятельности организации. Организация находится на упрощенной системе налогообложения доходы минус расходы. НДС организация не уплачивает.

Распределение прибыли

В 2025 году по итогам рассмотрения годовой отчетности за 2024год распределение чистой прибыли направлено на развитие производства.

Создание и использование фондов Организации

Создание и использование фондов Организации осуществляется в соответствии с действующим законодательством и Уставом Организации.

Информация о дивидендах, признанных в качестве выплат в пользу участников

В течение отчетного года дивиденды не выплачивались.

Информация об операциях со связанными с организацией сторонами

Операций со связанными сторонами не было

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Директор Семенова Т.В.