

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Никософт» за 2025 год.

Раздел 1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 7 от 29.12.2024г.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Никософт» (сокращенно: ООО «Никософт»). Дата государственной регистрации: 27 ноября 2020 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 62.01 – «Разработка компьютерного программного обеспечения». Доля доходов по основному виду деятельности за 2025 год составляет 72,61% от выручки Общества.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Никитин Олег Валерьевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участник (собственник) Общества: Никитин Олег Валерьевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Изменение показателей Прочие доходы (2340) и Прочие расходы (2350) в отчете о финансовых результатах за 2024 год вызваны отдельным расчетом разности иных доходов и расходов в строке 2350 в отчетности за 2025 год.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Основными дебиторами являются организации и индивидуальные предприниматели — постоянные партнеры. Просроченная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Заемные средства в отчетном периоде у организации отсутствуют.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 911 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году выплачены на сумму 930 тыс. рублей.

Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности постоянных клиентов и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых потребителей услуг. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

30.03.2026г.

Директор _____/О.В. Никитин/