

Общество с ограниченной ответственностью «ПК-Софт»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПК-Софт».

1.2. Юридический адрес – 241029, Брянская обл., г.Брянск, ул.Олега Кошевого, д.34 А

1.3. Дата государственной регистрации – 14.04.2014г.

1.4. Основной ОКВЭД – 63.11.1 – Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- И.С. Прошин с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: И.С. Прошин (приказ № 1 от 14.04.2014). Обязанности по введению бухгалтерского учета в связи с отсутствием в штатном расписании Общества должности главного бухгалтера на Директора.

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется сотрудником Общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ПК-Софт», основан в 2014 году, специализируется на создании и использовании баз данных и информационных ресурсов.

1.10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является – Прошин И.С., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Брянская обл., г. Карачев, ул. 50 лет Октября д. 78, кв.67. За 2025г. наше Общество выплатило в пользу Прошина И.С. дивидендов – 3 688 823 руб.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПК-Софт» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 50 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете отражаются в том отчетном периоде, в котором признана связанная с ними выручка, в дебете счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки	Выручка от оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует административное помещение по договору аренды № 31/12 от 31.12.2020 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету – Офисное оборудование на сумму – 578 т.р. за минусом амортизации.

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета

8. Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. запасы отсутствуют.

9. Дебиторская задолженность

По строке 1240 отражена дебиторская задолженность сроком не более 12 мес. по расчетам с Поставщиками и Покупателями, разными контрагентами, по налогам и сборам и т.д. Просроченной дебиторской задолженности нет.

10. Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность

В балансе по строке 1410 отражен кредит сроком возврата более 12 мес.

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка (Доход) организации за отчетный период составила 8 300 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2 902 тыс.руб.

13. Государственная помощь

В 2025 г. ООО «ПК-Софт» не получала государственной помощи.

Директор _____ Прошин И.С.