

30.03.2026

Межрайонная инспекция
ФНС России № 26 по Санкт-Петербургу

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Сайфора» за 2025 год.**

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Сайфора» является субъектом малого предпринимательства, бухгалтерская (финансовая) отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии со статьей 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Учетной политикой организации Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и представляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», 12/2010 «Информация по сегментам» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Численность сотрудников на последний день отчетного года составляет – 9 человек.

По состоянию на 31.12.2025 ООО «Сайфора» не имеет в своем составе обособленных подразделений.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения.

3. Информация об Учетной политике организации

Изменения в Учетную политику в отчетном периоде вносились в части применения новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), а именно применение ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", а так же ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе первоначальной стоимости объектов учета, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости в силу норм стандартов учета и отчетности или выбора Учетной политики.

2.1 Основные средства

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- объекты движимого имущества стоимостью 48 тыс. руб;

Данные объекты признаются согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Учетной политике Общества с лимитом стоимости более 100 тыс. руб. по первоначальной (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Признаков обесценения активов не было, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость по окончании срока использования объектов ОС установлена ноль.

2.2. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числятся объекты общей стоимостью 4 284 тыс. руб. .

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и согласно Учетной политике Общества как НМА с лимитом стоимости более 100 тыс. руб. по первоначальной (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Признаков обесценения активов не было, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость по окончании срока использования объектов НМА установлена ноль.

2.3. Дебиторская и Кредиторская задолженности

Размер дебиторской задолженности на 31.12.2025 составляет – 19 348 тыс. руб.

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	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано		по условиям договора
				погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14658	19308	(14618)	-	19348
	За 2024 г.		15604	0	-	14658
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	373		(373)	-	0
	За 2024 г.		373		-	373
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13254	19248	(13254)	-	19248
	За 2024 г.		13254		-	13254
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14		(14)	-	0
	За 2024 г.	-	14		-	14
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	40	60		-	100

	3а 2024 г.	0	40		-	40
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	977		(977)	-	0
	3а 2024 г.	-	1924	-	-	977
Итого	3а 2025 г.	14658	19308	(14618)	-	19348
	3а 2024 г.		15604		-	14658

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2025 составляет – 2 296 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3816	2183	(3702)	2296
	3а 2024 г.	2284	3738	(3184)	3816
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2354	1637	(2354)	1637
	3а 2024 г.	1260	2354	(1260)	2354
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.		506		506
	3а 2024 г.	947		(1924)	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1348		(1348)	
	3а 2024 г.	78	1270		1348
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	114	40		153
	3а 2024 г.		114		114
Итого	3а 2025 г.	3816	2183	(3702)	2296
	3а 2024 г.	2284	3738	(3184)	3816

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- запасы
- финансовые вложения
- заемные средства

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 38 191 тыс. рублей, что на 4% выше аналогичного показателя прошлого года.

Изменения в капитале Общества и его составных частях за отчетный период незначительны.
Уровень существенности определен в размере 5% от совокупной балансовой стоимости активов Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года.

6. Расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб., оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

ООО «Солисофт» - 48,5%

ООО «Продуксис» - 48,5%

Никитин Владимир Александрович – 1,5%

Лашко Алексей Владимирович – 1,5%

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в сумме 13 400 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющая компания ООО «Солисофт»

(Договор № 08-2023 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании от 27.07.2023 г.).

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г. включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности - «30» марта 2026 года.

Генеральный директор
управляющей компании ООО "Солисофт"

 Сидоров Яков

