Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СОФИТ» за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31 декабря **2025** г. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются: Бухгалтерский баланс; Отчет о финансовых результатах; Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью, принадлежит — Васильева Анна Геннадьевна 35%, Соловьевой М.В. 65%.

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — управляющий предприниматель Березуцкая Анастасия Сергеевна (Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 17.06.2025 сроком на 5 лет).

Основные показатели

Среднесписочная численность – 11 чел.

Доходы по основной деятельности – 207 630 тыс. руб., в том числе: по основному виду деятельности — 121 891 тыс. руб.; по прочим видам деятельности — 85 738,8 руб..

Внереализационные доходы — 15 576 тыс. руб. , в том числе: реализация товаров – 13 517 тыс. руб., проценты, полученные по депозитам и займам – 712 тыс. руб., продажа доли в уставном капитале – 10 тыс. руб., пени, и штрафы по договорам – 33 тыс. руб., доходы по аренде – 1 303 тыс. руб.,

Затраты по основной деятельности 206 982 тыс. руб., в том числе: услуги спецтехники 12 735,2 тыс. руб., услуги перевозчиков – 68075,1 тыс. руб., услуги по вскрышке – 58980 тыс. руб., стоимость материалов – 9 771 тыс. руб., Аренда ТС и оборудования – 18 416,4 тыс. руб., оплата труда – 32 642 тыс. руб., страховые взносы -5 780,4 тыс. руб., прочие расходы – 581,9 тыс. руб.

Внереализационные расходы – 40 888 тыс. руб., в том числе: проценты по займам – 454 тыс. руб., стоимость номинальной доли в уставном капитале – 10 тыс. руб., лизинговые платежи 4 103 тыс. руб., договорные пени и штрафы – 12 тыс. руб., услуги банков – 689 тыс. руб., стоимость реализованных материалов 12 195 тыс. руб., затраты, по которым заказчик отказался подписать акты по выполненным работам – 25 985 тыс. руб.

Уплачено налогов и страховых взносов 8 642,7 тыс. руб. НДС исчислен в сумме 49 779,8 тыс. руб. Вычеты по НДС – 35 195,1 тыс. руб. что составляет 75,2%.

Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства. ПБУ 18/02 не применяется.

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно, ретроспективный пересчёт не производится.

Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Резервы по сомнительным долгам, отпускам не создаются.

Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: отсутствуют.

Актив: Запасы – 4 105 тыс. руб., выданные займы 3 299 тыс. руб., Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 103 338 тыс. руб. , в том числе: перед покупателями и поставщиков по авансам – 101 304 тыс. руб., НДС к вычету и НДС по авансам и предоплатам – 2 034 тыс. руб.

Пассив: Кредиторская задолженность —135 949 тыс. руб., в том числе: перед поставщиками и авансам покупателям – 110 481 тыс. руб., налогам и страховым взносам – 16 899 тыс. руб., заработной плате – 6 452 тыс. руб., перед вышедшим участником – 1 117 тыс. руб. Задолженность по займам – 261 тыс. руб., проценты по займам – 49 тыс. руб.

Просроченные задолженности отсутствует.

События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Дата подписания отчетности: «27» марта 2026 г.