

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Софтренд» за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

## 1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)

## 2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

### **Ключевые положения учетной политики по разделам учета.**

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводилась, т.к. налог на имущество рассчитывается исходя из кадастровой стоимости.
- осуществляется по средней стоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### **3. Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### **4. Расшифровка показателей баланса**

#### **4.1. Основные средства (строка 1150)**

На 31.12.2025 основные средства представлены нежилым помещением остаточной стоимостью 46 541 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 51 617 тыс. руб., накопленная амортизация – 5 076 тыс. руб. Движения основных средств в 2025 году не было.

#### **4.2. Дебиторская задолженность (строка 1240)**

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 2 300 тыс. руб. – это задолженность из авансовых платежей, оплаченных поставщику в 2025 года. Просроченной задолженности нет.

4.4. Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 62 тыс. руб.

#### **4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)**

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 1 675 тыс. руб., в том числе: - Перед поставщиками услуг – 596 тыс. руб. (срок оплаты – январь 2026) - По налогам и сборам – 312 тыс. руб. – Перед покупателем (обеспечительный платеж) – 752 тыс. руб.

### **5. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Софтренд», отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Софтренд»

Клюзко Виталий Анатольевич

30 марта 2026 года