Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики Общества с ограниченной ответственностью «ОКСОФТ» за 2025 год

1.Краткая характеристика Общества

1.1. Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ОКСОФТ» (далее именуемое Общество).

Сокращенное наименование: ООО «ОКСОФТ»

Место нахождения: 656006, Алтайский край, г. Барнаул, проезд Северный Власихинский, д.10, кв. 30

ОГРН 1222200016334, ИНН/КПП 2222899270/222201001

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 17 чел.

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является:

Разработка компьютерного программного обеспечения — 62.01

Лицензии:

Общество является правообладателем программы для ЭВМ, включенной в единый реестр российских ПО – Реестровая запись №16357 от 23.01.2023 г.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

1.2. Информация об органах управления.

В соответствии с уставом управление Обществом осуществляется:

Генеральным директором Новиковым Алексеем Ивановичем.

1.3. Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом руководителя Обществом и предусматривающая требования Федерального закона РФ №402 «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов РФ, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Случаи, когда Общество допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, отсутствуют.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% существенности.

1.4. Об учетной политике в бухгалтерском и налоговом учете

Учетная политика на 2025 год сформирована, исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 и сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется генеральным директором.

Учётной политикой на 2025 год закреплены следующие методы ведения налогового учёта: Общество находится на упрощенной системе налогообложения (Доходы минус расходы), не является плательщиком НДС.

Ведение налогового учёта производится с помощью компьютерной обработки учётной информации с использованием бухгалтерской программы «1С», путем формирования бухгалтерских и налоговых регистров.

1.5. Корректировка вступительных данных в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде корректировки вступительных данных бухгалтерской отчетности не производилось.

2. Бухгалтерский баланс, пояснения

Активы баланса на последний день анализируемого периода состоят исключительно из оборотных активов:

дебиторская задолженность – 2 743 тыс.руб., просроченная задолженность отсутствует;
финансовые вложения – 2 307 тыс.руб. – депозитные счета;
прочие оборотные активы – 100 тыс.руб.
денежные средства 10 тыс.руб.

Пассив состоит из:

уставный капитал – 10 тыс.руб.;
нераспределенная прибыль – 4 534 тыс.руб.;
кредиторская задолженность – 616 тыс.руб., просроченная задолженность отсутствует.

Величина баланса в 2025 году по сравнению с прошлым отчетным периодом выросла незначительно (+2,44%), что говорит о стабильности финансового положения, отсутствии крупных сделок; структура активов и пассивов осталась прежней, а минимальные отклонения вызваны текущей деятельностью Общества.

3. Отчет о финансовых результатах, пояснения

Выручка за 2025 г. составила 31 963 тыс. руб., за 2024 год годовая выручка была существенно меньше – 21 084 тыс. руб. (рост составил 10 879 тыс.руб., что составляет +51,6 %).

Расходы по обычным видам деятельности составили 32 258 тыс. руб. (+54,6% к 2024 г.).

Наименование показателя	За 2025 г.
1	2
Материальные затраты	73
Затраты на оплату труда	28 073
Отчисления на социальные нужды	2 185
Прочие затраты	1 927
Итого по элементам	32 258

Чистая прибыль после налогообложения за 2025 г. составила 4 534 тыс.руб., что больше на 372 тыс.руб. предыдущего периода. Несмотря на то, что выручка и расходы выросли практически равномерно, рост чистой прибыли составил только около 9%, это обусловлено ростом ставки единого налога (с 5% до 15%).

4. Информация по прекращаемой деятельности и условные факты хозяйственной деятельности

Обществом не принимались какие-либо решения относительно прекращения деятельности в последующих периодах.

Деятельность Общества оценивается как непрерывная. Общество планирует продолжать свою деятельность, по крайней мере, в течении 12 месяцев, после отчетной даты.

В текущем периоде в Обществе не возникали судебные разбирательства, споры с налоговыми органами, гарантии и поручительства при возмещении обязательств третьих сторон, продажа активов и прочие моменты, имеющие отношение к вопросам, затронутым в ПБУ № 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности».

5. События после отчетной даты и риски хозяйственной деятельности

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых общество ведет свою деятельность отсутствуют.

Существенных изменений в деятельности Общество в следующем отчетном году не ожидается.

Общество планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего общества.

Общество будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

30.03.2026

Генеральный директор А.И. Новиков