Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «РИО Софт»
за 2025 год

1. Общие сведения об экономическом субъекте

Общество с ограниченной ответственностью «РИО Софт» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации Общества - 08 июня 2016 года.

ИНН - 5903126162, КПП - 590501001, ОГРН - 1165958091298. Место нахождения Общества: 614066, Пермский край, г. Пермь, ул. Стахановская, д. 54, литер Р, офис 320. Юридический адрес Общества совпадает с фактическим адресом осуществления деятельности.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 58 человек.

Основным видом деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Общество является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников Общества и не подлежит обязательному аудиту.

2. Основания составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными стандартами бухгалтерского учета и принятой Обществом учетной политикой с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущения непрерывности деятельности. По состоянию на отчетную дату и на дату подписания бухгалтерской отчетности обстоятельства, свидетельствующие о намерении или необходимости прекращения деятельности, ликвидации либо реорганизации Общества, отсутствуют.

3. Существенность информации

При формировании показателей бухгалтерской отчетности и пояснений к ней Общество исходит из того, что информация признается существенной, если ее пропуск,

искажение либо недостаточная детализация могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности. Обществом в бухгалтерской отчетности (включая пояснения) за 2025 год раскрыта вся необходимая информация, которая может повлиять на принятие пользователями их решений.

При оценке существенности Общество учитывает величину показателя, характер соответствующего факта хозяйственной жизни и влияние информации на представление о финансовом положении Общества и финансовых результатах его деятельности.

Независимо от величины показателя существенными признаются сведения о фактах хозяйственной жизни, которые по своему характеру способны повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности (качественный критерий).

4. Основные положения учетной политики, подлежащие раскрытию для целей понимания бухгалтерской отчетности

С учетом характера деятельности Общества и состава показателей бухгалтерской отчетности в 2025 году применялись следующие способы бухгалтерского учета.

4.1. Денежные средства

В составе денежных средств отражаются денежные средства в рублях, находящиеся на расчетных счетах Общества. Денежные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических остатков на соответствующих банковских счетах.

4.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме задолженности заказчиков за оказанные услуги, а также иных дебиторов, подлежащей получению в соответствии с условиями договоров и иных обязательств. Оценка дебиторской задолженности производится в сумме, подлежащей получению.

4.3. Основные средства

К основным средствам относятся объекты, предназначенные для использования в деятельности Общества в течение периода более 12 месяцев. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Начисление амортизации производится линейным способом.

4.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты, соответствующие признакам нематериальных активов. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Начисление амортизации производится линейным способом.

С учетом характера деятельности Общества в составе нематериальных активов могут отражаться права на программы для электронных вычислительных машин, базы данных, а

также иные результаты интеллектуальной деятельности, используемые при осуществлении деятельности в области информационных технологий.

4.5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании запасов в производство, эксплуатацию и ином выбытии оценка производится способом, установленным учетной политикой Общества.

4.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме обязательств Общества перед поставщиками, подрядчиками, бюджетом, государственными внебюджетными фондами, работниками и иными кредиторами, подлежащих исполнению в соответствии с условиями обязательств и требованиями законодательства Российской Федерации.

4.7. Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии права на получение экономических выгод и возможности достоверного определения суммы выручки по факту оказания услуг.

С учетом характера деятельности Общества выручка формируется за счет оказания услуг и выполнения работ в области разработки компьютерного программного обеспечения, а также иных услуг, непосредственно связанных с созданием, модификацией, сопровождением программных продуктов.

4.8. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся, с учетом применяемых Обществом упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

В отчетном периоде расходы по обычным видам деятельности отражались в бухгалтерской отчетности в составе себестоимости продаж и управленческих расходов, что соответствует характеру деятельности Общества.

4.9. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Сумма налога, исчисленного в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации, отражается в отчете о финансовых результатах по показателю налога на прибыль (доходы) организаций.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.1. Общая характеристика имущественного и финансового положения

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса Общества составила 52 283 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года - 46 596 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года - 46 296 тыс. руб.

В отчетном году активы Общества представлены внеоборотными и оборотными активами. Существенную часть активов Общества составляют нематериальные активы, денежные средства и дебиторская задолженность.

5.2. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года показатель по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» составил 574 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года - 118 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года - 110 тыс. руб. Указанный показатель в бухгалтерском балансе полностью представлен основными средствами.

Основные средства используются Обществом для обеспечения деятельности в области разработки компьютерного программного обеспечения. Ограничения в распоряжении указанными активами и их обременение по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

5.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года показатель по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» составил 5 647 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года - 6 336 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года - 7 025 тыс. руб. Указанный показатель в бухгалтерском балансе полностью представлен нематериальными активами.

Нематериальные активы используются Обществом в основной деятельности и непосредственно связаны с осуществлением деятельности в области информационных технологий. Обременение указанных активов и ограничения в распоряжении ими по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

В составе нематериальных активов Общества в том числе представлена программа для ЭВМ «Система комплаенс-контроля «ССВ.Про», разработанная Обществом самостоятельно. Указанная программа для ЭВМ включена в реестр российского программного обеспечения.

5.4. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года показатель по строке 1210 «Запасы» составил 96 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года - 96 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года - 96 тыс. руб. Дополнительных сведений с учетом уровня существенности, подлежащих раскрытию в рамках данной строки, нет.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года показатель по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составил 31 415 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года - 25 047 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года - 29 584 тыс. руб. Денежные средства

представлены остатками денежных средств в рублях на расчетных счетах Общества. Ограничения в распоряжении денежными средствами, а также обременения указанных активов по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

5.6. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года показатель по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составил 14 551 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года - 14 999 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года - 9 481 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе за 2025 год в составе строки 1240 отдельно выделена дебиторская задолженность в сумме 14 551 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года указанный показатель представлен дебиторской задолженностью заказчиков и иных дебиторов. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5.7. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года показатель по строке 1300 «Капитал» составил 37 669 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года - 34 358 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года - 32 100 тыс. руб. В составе капитала на 31 декабря 2025 года отражены уставный капитал в сумме 10 тыс. руб. и нераспределенная прибыль в сумме 37 659 тыс. руб.

5.8. Уставный капитал и участники Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Состав участников Общества представлен физическими лицами: Шарманов Евгений Александрович, владеющий долей в размере 25 процентов уставного капитала Общества, Вотинов Илья Сергеевич, владеющий долей в размере 25 процентов уставного капитала Общества, Кузнецов Константин Борисович, владеющий долей в размере 25 процентов уставного капитала Общества, и Ларионов Виктор Викторович, владеющий долей в размере 25 процентов уставного капитала Общества. В течение 2025 года изменений размера уставного капитала, состава участников и размера долей не происходило.

5.9. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года показатель по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» составил 14 614 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года - 12 238 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года - 14 196 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства перед поставщиками и подрядчиками, бюджетом, государственными внебюджетными фондами, работниками и иными кредиторами. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. числится задолженность по налогам и страховым взносам в размере 10 860 тыс. руб., она является текущей и погашена Обществом в установленные законодательством сроки.

5.10. Отсутствующие показатели бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали долгосрочные и заемные средства, другие долгосрочные обязательства, краткосрочные заемные средства и другие краткосрочные обязательства.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка

За 2025 год показатель по строке 2110 «Выручка» составил 283 627 тыс. руб., за 2024 год - 222 337 тыс. руб. Выручка Общества сформирована за счет оказания услуг и выполнения работ в области разработки компьютерного программного обеспечения, включая создание, модификацию, сопровождение и иное развитие программных продуктов.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

За 2025 год показатель по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» составил 280 072 тыс. руб., за 2024 год - 218 776 тыс. руб.

В составе указанного показателя за 2025 год отражены себестоимость продаж в сумме 176 851 тыс. руб. и управленческие расходы в сумме 103 221 тыс. руб., за 2024 год - себестоимость продаж в сумме 142 298 тыс. руб. и управленческие расходы в сумме 76 478 тыс. руб. Основной статье расхода Общества (как себестоимости так и управленческих расходов) является фонд оплаты труда сотрудников.

6.3. Финансовый результат отчетного года

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в сумме 3 310 тыс. руб., по итогам 2024 года - чистая прибыль в сумме 4 588 тыс. руб. Показатель чистой прибыли отражен по строке 2400 отчета о финансовых результатах.

6.4. Показатели, не требующие дополнительной детализации

За 2025 год прочие доходы составили 2 993 тыс. руб., в том числе проценты к получению - 2 975 тыс. руб. Прочие расходы составили 460 тыс. руб., налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, - 2 778 тыс. руб. Указанные показатели отражены в отчете о финансовых результатах в предусмотренных формой строках. Проценты к уплате в отчетном периоде отсутствовали.

7. Иная информация, подлежащая раскрытию

По состоянию на отчетную дату и на дату подписания бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

Условные обязательства и условные активы отсутствовали.

Судебные споры, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствовали.

Активы, обремененные залогом, а также ограничения в распоряжении активами отсутствовали.

Государственная помощь, субсидии, гранты и иные аналогичные формы поддержки в отчетном периоде Обществом не получались.

Допущение непрерывности деятельности является обоснованным.

8. Заключительные положения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РИО Софт» за 2025 год.

Генеральный директор ООО «РИО Софт» А.В. Юрченко