

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Софтекс» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Софтекс»
Юридический адрес: 656049, г. Барнаул, ул.Партизанская,132 пом.Н21
Основной вид деятельности: Торговля оптовая программным обеспечением (ОКВЭД 46.51.2)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 20 человек (на 31 декабря 2024 года – 18 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000,00руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Дорофеев Дмитрий Олегович

Участники Общества:

- Дорофеева Юлия Владимировна– доля 50 %;
- Шабашова Наталья Евгеньевна– доля 50%.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Запасы

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 498	-	302 257	(267 373)	-	-	X	X	49 382	-
	За 2024 г.	41 705	-	116 616	(143 822)	-	-	X	X	14 498	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	739	-	492	(1 181)	-	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	4 802	-	3 126	(7 085)	-	-	(105)	-	739	-
Товары	За 2025 г.	13 759	-	301 764	(266 192)	-	-	-	-	49 332	-
	За 2024 г.	36 902	-	113 489	(136 738)	-	-	105	-	13 759	-

3.Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	16 144	-	13 022	162	(15 274)	-	-	-	14 054	-
	3а 2024 г.	23 837	-	15 663	-	(23 355)	-	-	-	16 144	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	759	-	240	-	(422)	-	-	-	576	-
	3а 2024 г.	2 996	-	819	-	(3 057)	-	-	-	759	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 970	-	11 372	-	(13 895)	-	-	-	11 447	-
	3а 2024 г.	19 919	-	13 768	-	(19 717)	-	-	-	13 970	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13	-	997	-	(13)	-	-	-	997	-
	3а 2024 г.	58	-	10	-	(56)	-	-	-	13	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	344	-	254	162	(67)	-	-	-	694	-
	3а 2024 г.	753	-	116	-	(524)	-	-	-	344	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	682	-	-	-	(585)	-	-	-	97	-
	3а 2024 г.	50	-	632	-	-	-	-	-	682	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	337	-	158	-	(289)	-	-	-	207	-
	3а 2024 г.	20	-	317	-	-	-	-	-	337	-
Итого	3а 2025 г.	16 144	-	13 022	162	(15 274)	-	-	X	14 054	-
	3а 2024 г.	23 837	-	15 663	-	(23 355)	-	-	X	16 144	-

8. Обязательства											
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)											
Наименование показателя	Период	На начало года	изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	На конец периода		
			поступило		списано						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы					
Краткосрочные обязательства	3а 2025 г.	24 742	63 553	-	(25 001)	-	-	-	63 294		
- всего	3а 2024 г.	58 244	25 092	-	(58 594)	-	-	-	24 742		
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	23 727	62 658	-	(24 724)	-	-	-	61 660		
	3а 2024 г.	52 554	24 685	-	(53 511)	-	-	-	23 727		
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	32	387	-	-	-	-	-	419		
	3а 2024 г.	138	-	-	(106)	-	-	-	32		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12	-	-	-	-	-	-	12		
	3а 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	12		
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	4 000	-	-	(4 000)	-	-	-	-		
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-	-		
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	293	-	-	(244)	-	-	-	48		
	3а 2024 г.	1 245	-	-	(952)	-	-	-	293		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	219	-	-	-	-	-	219		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	646	289	-	-	-	-	-	935		
	3а 2024 г.	270	376	-	-	-	-	-	646		
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	32	-	-	(32)	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	7	31	-	(6)	-	-	-	32		
Итого	3а 2025 г.	24 742	63 553	-	(25 001)	-	-	X	63 294		
	3а 2024 г.	58 244	25 092	-	(58 594)	-	-	X	24 742		

4. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	267 373	142 930
Затраты на оплату труда	47 812	38 350
Отчисления на социальные нужды	8 357	6 398
Амортизация	-	-
Прочие затраты	11 394	18 852
Итого по элементам	334 936	206 530
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой	(6)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	334 930	206 530

Генеральный директор ООО «Софтекс»

Дорофеев Д.О.

«30» марта 2026 г.