Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ЛОГАСОФТ ПЛЮС» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное название юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «ЛОГАСОФТ ПЛЮС»

Сокращенное фирменное название юридического лица:
ООО «ЛОГАСОФТ ПЛЮС»

Юридический адрес:
Российская Федерация, 160002, Вологодская область, г. Вологда, ул Гагарина, д. 26, офис 103, помещ.2

Сведения об образовании юридического лица:
ООО «ЛОГАСОФТ ПЛЮС» зарегистрировано УФНС по Вологодской области 16 марта 2012 года.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3528188081 .
Код причины постановки на учет (КПП): 352501001.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1123528003180.
Основной вид деятельности:
Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09)

Единоличный исполнительным орган:
Генеральный директор Сакова Анастасия Николаевна

Участники общества:
Сакова Анастасия Николаевна – доля 100%

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества оплачен полностью.

Численность работников Общества на 31 декабря 2025 г. составила 73 человека, кроме того 10 человек по договорам ГПХ, на 31 декабря 2024 года – 65 человек, кроме того 10 человек по договорам ГПХ.

Общество входит в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и в 2025 году использует право на предоставление Упрощенной бухгалтерской отчетности в составе упрощенной формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г., утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. в соответствии с требованиями законодательства и на основании приказа Генерального директора в Обществе проведена инвентаризация активов, обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с нормами и требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена Приказом Генерального директора Общества от 01.04.2025 г. № 01-24/27-од.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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 специализированного лицензированного программного продукта 1С:ERP Управление предприятием 8.

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений за отчетный год раскрыта в разделе 3 «Основные средства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 3.1 (Приложение № 1).

Информация об амортизируемом имуществе приводится в таблице 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о капитальных вложениях в основные средства приводится в таблице 3.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный год отражена в таблице 4.1 раздела 4 «Запасы» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 1).

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности Общества за отчетный год представлена в таблице 5.1 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 1).

Данные рассматриваются с учетом исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств представлена в таблице 6.1 раздела 6 «Обязательства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1).

7. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за период 2024 – 2025 г.г. отражена разделе 7 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 1).

Отдельные расшифровки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведены в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

8. Доходы

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Информация о прекращаемой деятельности

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 и не планируется в течение ближайших 12 месяцев.

Генеральный директор Сакова А.Н.

«30» марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация ООО "ЛОГАСОФТ ПЛЮС"

Единица измерения: тыс. руб.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 915	(460)	21 357	-	-	(2 435)	-	-	-	-	-	23 272	(2 895)
	За 2024 г.	2 145	(719)	469	(699)	699	(441)	-	-	-	-	-	1 915	(460)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	12 301	-	-	(820)	-	-	-	-	-	12 301	(820)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 915	(460)	2 163	-	-	(696)	-	-	-	-	-	4 078	(1 156)
	За 2024 г.	2 145	(719)	469	(699)	699	(441)	-	-	-	-	-	1 915	(460)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 893	-	-	(919)	-	-	-	-	-	6 893	(919)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	20 376	2 208	1 426
в том числе: Сооружения	11 481	-	-
Офисное оборудование	2 921	2 208	1 426
Транспортные средства	5 974	-	-

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	753	-	9 056	-	(753)	(9 056)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 222	-	-	(469)	753	-
в том числе: Внеоборотные активы	За 2025 г.	753	-	-	-	(753)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	753	-	-	-	753	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 893	-	-	(6 893)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	2 163	-	-	(2 163)	-	-
	За 2024 г.	-	-	469	-	-	(469)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	12 301	-	-	(12 301)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Капитальный ремонт помещения	За 2025 г.	-	-	12 301	-	-	(12 301)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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.	286	-	159 692	(159 654)	-	-	X	X	325	-
	За 2024 г.	5	-	108 557	(108 275)	-	-	X	X	286	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	197	-	7 376	(5 516)	-	-	(2 058)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 717	(951)	-	-	(570)	-	197	-
Товары	За 2025 г.	90	-	23 013	(22 775)	-	-	(3)	-	325	-
	За 2024 г.	5	-	12 540	(12 455)	-	-	-	-	90	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	129 303	(131 364)	-	-	2 061	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	94 300	(94 870)	-	-	570	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	30 030	-	5 334	-	(28 363)	-	-	-	7 001	(616)
	За 2024 г.	7 269	-	28 994	-	(6 233)	-	-	-	30 030	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 606	-	265	-	(14 451)	-	-	-	420	-
	За 2024 г.	2 008	-	14 523	-	(1 925)	-	-	-	14 606	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 832	-	4 769	-	(3 346)	-	-	-	5 255	(616)
	За 2024 г.	3 983	-	3 151	-	(3 302)	-	-	-	3 832	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 153	-	11	-	(10 119)	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	128	-	10 060	-	(35)	-	-	-	10 153	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	28	-	-	-	(7)	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	119	-	-	-	(92)	-	-	-	28	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	-	3	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	158	-	-	-	(149)	-	-	-	10	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 123	-	1	-	(286)	-	-	-	837	-
	За 2024 г.	600	-	1 123	-	(600)	-	-	-	1 123	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	279	-	250	-	(153)	-	-	-	377	-
	За 2024 г.	271	-	138	-	(130)	-	-	-	279	-
Итого	За 2025 г.	30 030	-	5 334	-	(28 363)	-	-	X	7 001	(616)
	За 2024 г.	7 269	-	28 994	-	(6 233)	-	-	X	30 030	-

6. Обязательства

6.1. 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)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 864	43 941	-	(14 230)	-	-	62 576
	За 2024 г.	19 809	21 756	20	(8 720)	-	-	32 864
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 435	5 365	-	(831)	-	-	7 969
	За 2024 г.	1 025	2 552	20	(161)	-	-	3 435
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 777	34 725	-	(8 672)	-	-	49 830
	За 2024 г.	14 771	17 199	-	(8 194)	-	-	23 777
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	177	28	-	(174)	-	-	31
	За 2024 г.	-	177	-	-	-	-	177
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	160	133	-	(53)	-	-	240
	За 2024 г.	98	75	-	(13)	-	-	160
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	966	841	-	(570)	-	-	1 237
	За 2024 г.	1 149	169	-	(351)	-	-	966
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 676	-	-	-	-	2 676
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	432	173	-	(13)	-	-	592
	За 2024 г.	9	423	-	-	-	-	432
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 917	-	-	(3 917)	-	-	-
	За 2024 г.	2 756	1 161	-	-	-	-	3 917
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	32 864	43 941	-	(14 230)	-	X	62 576
	За 2024 г.	19 809	21 756	20	(8 720)	-	X	32 864

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29 716	13 187
Затраты на оплату труда	91 134	70 887
Отчисления на социальные нужды	7 229	5 239
Амортизация	2 435	441
Прочие затраты	64 352	52 537
Итого по элементам	194 867	142 291
Итого расходы по обычным видам деятельности	194 867	142 291

Генеральный директор _____ Сакова А.Н.

"30" марта 2026 г.