

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОФТ ИНЖИНИРИНГ»

ИНН/КПП 4205362619/420501001

ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС: 650002, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г КЕМЕРОВО, ПЕР БАКИНСКИЙ, СТР 15, ПОМЕЩ 1

1. Основные виды экономической деятельности

- Выручка от предоставления прав использования собственных программ для ЭВМ;
- Выручка от реализации неисключительных прав на сторонние лицензионные продукты;
- Выручка от услуг по установке, настройке и техническому обслуживанию компьютеров и др. оргтехники;
- Выручка от услуг по разработке, адаптации и модификации программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники) (заказные программы).

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный год подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская и финансовая отчетность, вышеуказанным Законом и положениями, с учетом соблюдения принципа непрерывности деятельности, предполагающего, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Основные критерии учета:

ООО «Софт Инжиниринг» не имеет филиалов и обособленных подразделений, учет данных ведется по организации в целом.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, в соответствии с Федеральным законом о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, обеспечивает контроль за отражением операций в бухгалтерском учете, предоставлением оперативной информации, составлением в установленные сроки бухгалтерской отчетности. Ответственность за организацию учета несет генеральный директор.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учет и оценка нематериальных активов

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н при принятии к бухгалтерскому учету организация учитывает в составе НМА активы, стоимостью, превышающей 100 000 руб. единовременное характеризующиеся следующими признаками:

- отсутствие материально-вещественной (физической) формы;
- возможность идентификации (выделения, отделения) организацией объекта от других активов;
- фактическая стоимость актива может быть достоверно определена;

- организация может ограничить доступ иных лиц к активу;
- использование активов в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- обществом не предполагается последующая перепродажа активов;
- способность активов приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у общества на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. п. 11 ФСБУ 14/2022. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом п. 32,40 ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды п. 31 ФСБУ 14/2022.

Учёт и оценка основных средств

При организации учета руководствоваться ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», организация учитывает в составе основных средств активы, стоимостью, превышающей 100 000 руб., одновременно характеризующиеся следующими признаками:

- наличие материально-вещественной формы;
- предназначены для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд организации;
- предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев;
- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Организация учитывает в составе основных средств объекты недвижимости без ограничений по стоимости.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения и материально-ответственным лицам.

Отдельные части объекта основных средств, имеющие разные сроки полезного использования, которые отличаются не менее чем на двенадцать месяцев друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Учет амортизации основных средств

Организация начисляет амортизацию основных средств линейным способом ежемесячно.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на каждый квартал отчетного года. согласно п. 37 ФСБУ 6/2020.

Учёт права пользования активом (ППА)

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Для учета ППА применяется счет 01 «Основные средства». Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Для учета амортизации ППА применяется счет 02 «Амортизация ОС». Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018).

Учёт капитальных вложений

Капитальные вложения согласно ФСБУ 26/2020 признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Бухгалтерский учет МПЗ ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете допускается последующее изменение единиц их учета.

МПЗ приходятся и учитываются по фактическим ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов включаются в фактическую себестоимость МПЗ.

Общество осуществляет формирование фактической себестоимости МПЗ без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 «Материалы».

Инструменты, инвентарь, спецоснастка со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Инструменты, инвентарь, спецоснастка со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб. принимаются к бухгалтерскому учету в порядке, предусмотренном для учета запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Стоимость такого запаса списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент его принятия к учету.

Инструменты, инвентарь, спецоснастка со сроком полезного использования менее 12 месяцев не зависимо от суммы приобретения принимаются к бухгалтерскому учету в порядке, предусмотренном для учета запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Стоимость таких запасов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент его передачи в эксплуатацию.

При отпуске и ином выбытии МПЗ оцениваются по средней стоимости.

Учёт дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания списываются на основании Приказа Генерального по каждому обязательству, на основании данных проведенной инвентаризации с отнесением указанных сумм на финансовые результаты организации.

Расчеты с персоналом

Величина оплаты труда сотрудников и прочие выплаты в денежном и натуральном выражении регламентируются трудовым договором и иными локальными актами.

Учет денежных средств

При проведении операций с наличными денежными средствами Общество руководствуется Указанием Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 05.10.2020) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства".

Внезапная ревизия кассы с полным полистным пересчетом денежной наличности и проверкой других ценностей, находящихся в кассе, производится по приказу руководителя при смене кассира.

Ответственность за соблюдение порядка ведения кассовых операций возлагается на генерального директора Общества и кассира.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н и «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина от 06.05.99г. №33н.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Бухгалтерский учет расходов на предприятии ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»,
- 25 «Общепроизводственные расходы»,
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

Аналитический учет по счетам 20 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы» списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- расходы на аренду помещений, на размещение производственного оборудования, узлов связи и др.;
- коммунальные расходы;
- расходы на услуги связи, телефонию, трансляцию каналов и др.;
- транспортные расходы;
- командировочные расходы;
- другие расходы.

Не указанные выше виды расходов относятся к прочим расходам.

Учёт оценочных обязательств

Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам

Общество признает в соответствии с ПБУ 8/2010 оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудникам ежемесячно:

- определяется количество отработанных, но неиспользованных дней отпуска, в том числе дополнительных оплачиваемых дней отпуска по трудовым договорам, на которое имеет право каждый сотрудник на отчетную дату;
- рассчитывается среднедневной заработок каждого сотрудника;
- обязательство рассчитывается как произведение фактического количества дней неиспользованного ежегодного оплачиваемого отпуска и средней заработной платы сотрудника, увеличенное на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование по единому тарифу и на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитанных по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство начисляется на счет 96 субконто «Резерв ежегодных отпусков», с которого осуществляется начисление сумм отпускных.

В течение года ежемесячно на счете 96 субконто «Резерв ежегодных отпусков» начисляется обязательство на оплату отпусков сотрудникам за отработанный в текущем году период на последний день отчетного месяца с отнесением расходов на статьи затрат по структурным подразделениям, на которые в обычном порядке начисляется заработная плата соответствующих сотрудников.

Начисление текущих отпускных в отчетном периоде производится за счет обязательства по оплате отпусков. При начислении отпускных сумм сотрудникам ежемесячно в текущем периоде делается проводка по дебету счета 96 субконто «Резерв ежегодных отпусков» и кредиту соответствующего счета 70 и счета 69. Аналогично начисляется компенсация за неиспользованный отпуск.

Оценочное обязательство на оплату отпусков отражает величину реальных обязательств организации по будущим выплатам работникам отпускных дней, которые уже были заработаны ими на последнюю отчетную дату.

Расчеты по налогу на прибыль

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 5% и применяется с 1 января 2025 года (пункт 1.15 ст.284 НК РФ).

3. Раскрытие положений учетной политики Общества в отношении бухгалтерской отчетности

Формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений определяются Обществом на основе образцов, приведенных в приложениях к ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (далее - ФСБУ 4/2023).

В формах бухгалтерской отчетности:

- а) вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках;
- б) показатели, отсутствующие у экономического субъекта, не приводятся;
- в) не допускается зачет между показателями, за исключением случаев, когда такой зачет предусмотрен федеральными стандартами, учётной политикой Общества;
- г) Пояснения составляются в табличной и текстовой форме;

Бухгалтерская отчетность составляется на русском языке, подписывается генеральным директором Общества или иным уполномоченным должным образом должностным лицом.

Представление о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период, отраженное в бухгалтерской отчетности, является достоверным в силу следующих факторов:

- бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023;
- в случаях когда при составлении бухгалтерской отчетности Обществом выявляется недостаточность информации, указанной в вышеуказанном подпункте, для формирования представления о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период, необходимого пользователям этой отчетности для принятия экономических решений, Общество вправе в бухгалтерской отчетности раскрывать дополнительную информацию (в том числе показатели);
- информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна, то есть исключает преимущества одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими в удовлетворении их интересов в информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности;
- принятые Обществом содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются им последовательно от одного отчетного периода к другому. Изменение принятого содержания и форм бухгалтерской отчетности допускается в случае изменения законодательных норм, учетной политики Общества или ввиду достижения критериев существенности по такого рода информации, требующей раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- по каждому показателю в бухгалтерской отчетности за отчетный год приведены значения, как минимум, за два предшествующих отчетных периода;
- информация, раскрытая в бухгалтерской отчетности Общества, сопоставима с соответствующей информацией за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному. Если значение показателя за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному, несопоставимо со значением этого же показателя за отчетный период, то первое значение подлежит корректировке в соответствии с правилами, установленными

федеральными стандартами. Информация о каждой существенной корректировке раскрыта в настоящих Пояснениях с указанием причин, вызвавших эту корректировку;

- в годовой бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация. В случае, когда информация (за исключением предусмотренного пунктами 9, 26, 34, 38 ФСБУ 4/2023 не является существенной, она может не раскрываться в бухгалтерской (финансовой) отчетности, даже если - обязанность раскрывать ее установлена федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета приведена в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств обособленно. Информация об отдельных объектах бухгалтерского учета, обладающих сходными признаками, может объединяться и приводиться в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств общей суммой с детализацией в Пояснениях, если информация о каждом из этих объектов в отдельности несущественна, но существенна их общая сумма, либо представление общей суммы необходимо в связи с раскрытием другой информации в бухгалтерской отчетности. В данном случае в наименование общей суммы включается слово "прочие" (например, прочие внеоборотные активы, прочие доходы и т.п.).

Пояснения к бухгалтерской отчетности (далее - Пояснения) сформированы с учетом норм ФСБУ 4/2023 (п. п. 44, 45, 46, 49 ФСБУ 4/2023), а именно:

- в Пояснениях раскрыта информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности, но не раскрытая в других формах бухгалтерской отчетности (в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств);
- в Пояснениях отражена информация в последовательности, которая соответствует последовательности представления информации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств. Исключением являются случаи, когда такая последовательность противоречит содержанию информации;

Пояснения к бухгалтерской отчетности раскрывают информацию, дополняющую и (или) поясняющую показатели:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств.

Все таблицы по тексту Пояснений приведены в тыс. руб.

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	20 745	(20 293)	-	-	(61)	-	-	-	-	-	20 745	(20 354)	
	За 2024 г.	20 745	(18 891)	-	-	(1 402)	-	-	-	-	-	20 745	(20 293)	
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	20 745	(20 293)	-	-	(61)	-	-	-	-	-	20 745	(20 354)	
	За 2024 г.	20 745	(18 891)	-	-	(1 402)	-	-	-	-	-	20 745	(20 293)	

Амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	391	452	1 854
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	391	452	1 854

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	12 089	-	5 812	-	-	-	17 901	-
	За 2024 г.	7 353	-	4 736	-	-	-	12 089	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных (Разработка игр)	За 2025 г.	7 229	-	-	-	-	-	7 229	-
	За 2024 г.	5 382	-	1 847	-	-	-	7 229	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных (Цифровой двойник)	За 2025 г.	2 333	-	5 812	-	-	-	8 145	-
	За 2024 г.	-	-	2 333	-	-	-	2 333	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	2527	-	-	-	-	-	2527	-
	За 2024 г.	1971	-	556	-	-	-	2527	-

3.1.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 900	(2 740)	258	-	-	(163)	-	-	-	-	-	3 158	(2 903)
	За 2024 г.	2 900	(2 517)	-	-	-	(223)	-	-	-	-	-	2 900	(2 740)
в том числе:														
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	2 900	(2 740)	258	-	-	(163)	-	-	-	-	-	3 158	(2 903)
	За 2024 г.	2 900	(2 517)	-	-	-	(223)	-	-	-	-	-	2 900	(2 740)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 249	(2 521)	-	-	-	(2 749)	-	-	-	8 249	(5 270)
	За 2024 г.	-	-	8 249	-	-	(2 521)	-	-	-	8 249	(2 521)
в том числе:												
Нежилые помещения по адресу: Кемерово, пер. Бакинский, 15, пом 1	За 2025 г.	8 249	(2 521)	-	-	-	(2 749)	-	-	-	8 249	(5 270)
	За 2024 г.	-	-	8 249	-	-	(2 521)	-	-	-	8 249	(2 521)

Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 234	5 888	383
в том числе:			
Офисное оборудование	255	160	383
Нежилые помещения по адресу: Кемерово, пер. Бакинский, 15, пом 1	2 979	5 728	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	255	160	383
в том числе: Офисное оборудование	255	160	383
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 249	-	-	(8 249)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Нежилые помещения по адресу: Кемерово, пер. Бакинский, 15, пом 1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 249	-	-	(8 249)	-	-

3.1.3 Запасы

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.	1 654	-	3 277	(3 688)	-	-	X	X	1 243	-
	За 2024 г.	1 640	-	3 484	(3 470)	-	-	X	X	1 654	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 654	-	3 277	(3 688)	-	-	-	-	1 243	-
	За 2024 г.	1 640	-	3 484	(3 470)	-	-	-	-	1 654	-

3.1.4 Дебиторская задолженность

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 491	-	43 824	-	(2 326)	(36)	-	-	59 953	-
	За 2024 г.	24 203	-	6 151	-	(11 863)	-	-	-	18 491	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	858	-	10	-	(764)	-	-	-	104	-
	За 2024 г.	1 893	-	70	-	(1 105)	-	-	-	858	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 257	-	41 330	-	(553)	-	-	-	57 034	-
	За 2024 г.	19 595	-	5 761	-	(9 099)	-	-	-	16 257	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 323	-	1 556	-	(965)	(36)	-	-	1 878	-
	За 2024 г.	2 616	-	277	-	(1 570)	-	-	-	1 323	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44	-	-	-	(34)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	69	-	34	-	(59)	-	-	-	44	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	615	-	-	-	-	-	615	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	235	-	-	-	-	-	235	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28	-	9	-	(28)	-	-	-	9	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	77	-	-	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 491	-	43 824	-	(2 326)	(36)	-	X	59 953	-
	За 2024 г.	24 203	-	6 151	-	(11 863)	-	-	X	18 491	-

3.1.5 Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 046	14 560	1	(4 025)	(28)	-	33 554
	За 2024 г.	19 396	5 790	10	(2 150)	-	-	23 046
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 637	296	-	(602)	-	-	1 331
	За 2024 г.	1 691	293	-	(347)	-	-	1 637
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 809	266	-	(1 739)	(28)	-	308
	За 2024 г.	1 051	1 655	-	(897)	-	-	1 809
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	260	708	-	(143)	-	-	825
	За 2024 г.	317	193	-	(250)	-	-	260
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	165	161	-	(30)	-	-	296
	За 2024 г.	231	37	-	(103)	-	-	165
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 509	2 528	-	(1 509)	-	-	2 528
	За 2024 г.	1 070	439	-	-	-	-	1 509
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 414	9 661	-	-	-	-	16 075
	За 2024 г.	6 942	-	-	(528)	-	-	6 414
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 090	738	1	-	-	-	1 829
	За 2024 г.	925	155	10	-	-	-	1 090
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 161	102	-	-	-	-	10 263
	За 2024 г.	7 143	3 018	-	-	-	-	10 161
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	5	1	-	(5)	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	99	-	-	-	-	99
	За 2024 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	23 046	14 560	1	(4 025)	(28)	X	33 554
	За 2024 г.	19 396	5 790	10	(2 150)	-	X	23 046

3.1.6 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 313	19 872	16 279	181	10 725
	За 2024 г.	6 396	15 403	14 436	50	7 313
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 871	18 347	15 101	168	9 949
	За 2024 г.	5 993	14 360	13 482	-	6 871
Оценочные обязательства по страховым взносам	За 2025 г.	442	1 525	1 178	13	776
	За 2024 г.	403	1 043	954	50	442

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации услуг за 2025 г. составляет 341 884 тыс. руб. (без НДС), за 2024 г. составляет 242 590 тыс. руб. (без НДС).

3.2.2 Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с производством и реализацией за 2025 г. составили 286 422 тыс. руб. (без НДС), за 2024 г. аналогичный показатель равен 239 196 тыс. руб. (без НДС).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 192	2 399
Затраты на оплату труда	248 298	205 105
Отчисления на социальные нужды	19 439	14 508
Амортизация	2 973	4 145
Прочие затраты	13 520	13 039
Итого по элементам	286 422	239 196
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	286 422	239 196

3.2.3 Прочие доходы и проценты к получению

Проценты к получению (стока 2320)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	484	868

Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

Статья прочих доходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	5	207
Доходы от оказания прочих услуг	6 104	4 741
Прочие внереализационные доходы	840	49
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	28	-
Итого	6 977	4 997

3.2.4 Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов

Наименование расхода	2025 г.	2024 г.
Комиссии, вознаграждения к уплате	5	6
Прочие внереализационные расходы	5191	3885
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	238	2266
Расчетно-кассовое обслуживание	1739	172

Списание дебиторской/кредиторской задолженности	36	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	81	10
Итого	7290	6339

3.2.5 Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 3 113 тыс. руб.

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 5% и применяется с 1 января 2025 года (пункт 1.15 ст.284 НК РФ).

3.3. Отчет об изменениях капитала

По состоянию на 31.01.2025 года уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом и составляет 10 тыс. руб.

Структура собственных средств выглядит следующим образом:

Наименование средств предприятия	по состоянию на	
	31.12.2025	31.12.2024
Собственные		
уставный капитал	10	10
добавочный капитал		
резервный капитал		
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	44 380	8 660
Итого	44 390	8 670

Выплата по решениям от 15.02.2024 и от 19.12.2024 часть сформировавшейся нераспределенной прибыли в размере 15 100 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов учредителю за 2024 год.

Выплата по решению от 15.12.2025 г. часть сформировавшейся нераспределенной прибыли в размере 16 800 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов учредителю за 2025 год.

3.4. Отчет о движении денежных средств (ОДДС)

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков;

- 4119 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам.

4. Раскрытие иной существенной информации

Учет государственной помощи

Общество получило компенсацию из СФР РФ в связи с возмещением средств на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за 2025 год в размере 72 тыс. руб.

События после отчетной даты

В 2025 году основными внешними риск факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества являются международные экономические санкции, связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине. Возможное изменение социально экономических условий, при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем, как маловероятный сценарий. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных, принимает опережающие меры по минимизации риска негативного влияния ситуации на Общество.

У Общества не имеются события после отчетной даты, с наступлением которых, потребуются корректировки информации в бухгалтерской отчетности.

Сведения о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Участник и генеральный директор ООО «Софт Инжиниринг» Горбаров Илья Анатольевич является участником и генеральным директором ООО «Атвинта», таким образом, контролируется деятельность одним и тем же лицом.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий) В связи с этим возникают разные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым (рыночный риск, кредитный риск, и риск ликвидности), правовым, страновым и региональным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных условий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и непрерывности деятельности

В 2025 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

В 2026 году ООО «Софт Инжиниринг» не намерено прекращать деятельность.

Сведения об организации

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Софт Инжиниринг»

Сокращенное наименование на русском языке: ООО «Софт Инжиниринг»

Дата государственной регистрации: 22 ноября 2017

ИНН/КПП 4205362619/420501001

ОГРН 1174205028634

Юридический адрес: 650002, Кемеровская область - Кузбасс, г Кемерово, пер Бакинский, стр 15, помещ 1

Основной вид деятельности: 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 142 человека, а по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 138 человека.

Уставный капитал: 10 000 руб.

Сведения об участниках (учредителях): Горбаров Илья Анатольевич с долей 100 процентов

Генеральный директор Сидякин Евгений Викторович

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Согласно ПБУ 16/02, в связи с отсутствием намерения прекращения деятельности Обществом, данная информация в бухгалтерской отчетности отсутствует.

Дата составления 31.03.2026

Генеральный директор



Е.В. Сидякин