Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Софтлаб» за 2025 год.

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Софтлаб»
Сокращённое наименование	ООО «Софтлаб»
Адрес местонахождения	194021, г. Санкт-Петербург, пр-кт Пархоменко, д. 34 лит. А, пом. 13Н
ИНН / КПП	7816403342/780201001
ОГРН	1069847537792
Дата государственной регистрации	13.12.2006г.
Управляющие органы	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «Софтлаб» является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01). Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

-Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);

- Торговля оптовая программным обеспечением (ОКВЭД 46.51.2);
- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием (ОКВЭД 62.03);
- Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания (ОКВЭД 55.20);

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Система налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы».
Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 28 человек.

2. Основные положения учетной политики

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);
- Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учёт расчётов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02);

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.
Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к

учёту. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- Запасы: Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.
- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов
Основную долю в структуре основных средств составляет объект недвижимости, приобретенный обществом ранее отчетного периода, для предоставления услуг краткосрочного проживания. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности
Основными дебиторами являются компании - постоянные партнеры, вся задолженность текущая, просроченная задолженность отсутствует.
В структуре кредиторской задолженность основной объем составляют авансы, полученные от заказчиков по текущим проектам.

5. Расшифровка капиталов и резервов
В 2025 году на основании решения Участников Общества осуществлялась выплата дивидендов, что привело к уменьшению показателя Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по сравнению с прошлым периодом.

6. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности
Основными доходами Общества являются доходы, полученные от разработки программного обеспечения на базе 1С Предприятие и консультирование в этой области, которые составляют 98% от выручки Общества. Основную долю расходов составляет фонд заработной платы 72% от всех расходов по обычным видам деятельности.

Генеральный директор _____ Горшков Сергей Викторович

30 марта 2026г.