

# **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПАНИЯ "СОФТ-ИНДУСТРИЯ"**

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПАНИЯ "СОФТ-ИНДУСТРИЯ"**

за **2025** год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных Пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

### **1. Регистрационные сведения и основные виды экономической деятельности**

|                                  |                                                                                         |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| ИНН                              | 8601030029                                                                              |
| КПП                              | 860101001                                                                               |
| ОГРН / ОГРНИП                    | 1068601012325                                                                           |
| Юридический адрес                | 628011, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра,<br>Ханты-Мансийск г, Рознина ул, 109А |
| Дата государственной регистрации | 19.10.2006                                                                              |

Основным видом экономической деятельности организации является разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01.

ООО "КОМПАНИЯ "СОФТ-ИНДУСТРИЯ" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом «Доходы».

### **2. Информация об учетной политике**

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

### 2.3. Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

### 2.4. Учетная политика организации обеспечивает требования:

- полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- приоритета содержания перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональности, то есть рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

2.5. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Основные средства амортизируются линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы единовременно.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период                           | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                                  |                                                               |           |                                               |                          |                                                     | На конец периода              |                                           |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                 |                                  | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                                          |                                                               | выбыло    |                                               |                          | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
|                                                 |                                  |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup> | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup> | погашение | списание на финансовый результат <sup>8</sup> | восста- новление резерва |                                                     |                               |                                           |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>  | 3                             | ( )                                     | 0                                                                                    |                                                               | ( )       | ( 3 )                                         |                          | ( )                                                 | 0                             | ( )                                       |
|                                                 | за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>  | 3                             | ( )                                     | 0                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           |                          | ( )                                                 | 3                             | ( )                                       |
| в том числе: электронная торгов. площадка       | за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>  | 3                             | ( )                                     | 0                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           |                          | ( )                                                 | 3                             | ( )                                       |
|                                                 | за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>  | 3                             | ( )                                     | 0                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           |                          | ( )                                                 | 3                             | ( )                                       |
| (вид)                                           | за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup> |                               | ( )                                     |                                                                                      |                                                               | ( )       | ( )                                           |                          | ( )                                                 |                               | ( )                                       |
|                                                 | за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup> |                               | ( )                                     |                                                                                      |                                                               | ( )       | ( )                                           |                          | ( )                                                 |                               | ( )                                       |
| и т.д.                                          |                                  |                               |                                         |                                                                                      |                                                               |           |                                               |                          |                                                     |                               |                                           |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>  | 140                           | ( )                                     | 0                                                                                    |                                                               | ( 140 )   | ( )                                           |                          |                                                     | 0                             | ( )                                       |
|                                                 | за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>  | 0                             | ( )                                     | 140                                                                                  |                                                               | ( )       | ( )                                           |                          |                                                     | 140                           | ( )                                       |
| в том числе: по договорам с заказчиками         | за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>  | 140                           | ( )                                     | 0                                                                                    |                                                               | ( 140 )   | ( )                                           |                          |                                                     | 0                             | ( )                                       |
|                                                 | за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>  | 0                             | ( )                                     | 140                                                                                  |                                                               | ( )       | ( )                                           |                          |                                                     | 140                           | ( )                                       |
| (вид)                                           | за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup> |                               | ( )                                     |                                                                                      |                                                               | ( )       | ( )                                           |                          |                                                     |                               | ( )                                       |
|                                                 | за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup> |                               | ( )                                     |                                                                                      |                                                               | ( )       | ( )                                           |                          |                                                     |                               | ( )                                       |
| и т.д.                                          |                                  |                               |                                         |                                                                                      |                                                               |           |                                               |                          |                                                     |                               |                                           |
| Итого                                           | за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup> |                               | ( )                                     |                                                                                      |                                                               | ( )       | ( )                                           |                          | x                                                   |                               | ( )                                       |
|                                                 | за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup> |                               | ( )                                     |                                                                                      |                                                               | ( )       | ( )                                           |                          | x                                                   |                               | ( )                                       |

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Период                           | Остаток на начало года | Изменения за период                                                                |                                                               |           |                                               |                                                 | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |                                  |                        | поступление                                                                        |                                                               | выбыло    |                                               | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |                          |
|                                                  |                                  |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup> | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup> | погашение | списание на финансовый результат <sup>9</sup> |                                                 |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>  |                        |                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           | ( )                                             |                          |
|                                                  | за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>  |                        |                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           | ( )                                             |                          |
| в том числе:<br>(вид)                            | за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup> |                        |                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           | ( )                                             |                          |
|                                                  | за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup> |                        |                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           | ( )                                             |                          |
| и т.д.                                           |                                  |                        |                                                                                    |                                                               |           |                                               |                                                 |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>  |                        |                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           |                                                 |                          |
|                                                  | за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>  |                        |                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           |                                                 |                          |
| в том числе:<br>(вид)                            | за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup> |                        |                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           |                                                 |                          |
|                                                  | за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup> |                        |                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           |                                                 |                          |
| и т.д.                                           |                                  |                        |                                                                                    |                                                               |           |                                               |                                                 |                          |
| Итого                                            | за 20 <u>25</u> г. <sup>1</sup>  |                        |                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           | х                                               |                          |
|                                                  | за 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>  |                        |                                                                                    |                                                               | ( )       | ( )                                           | х                                               |                          |

4. Затраты на производство

| Наименование показателя                                            | Код  | За 20 25 г. <sup>1</sup> | За 20 24 г. <sup>2</sup> |
|--------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты                                               | 5610 | 0                        | 131                      |
| Расходы на оплату труда                                            | 5620 | 214                      | 130                      |
| Отчисления на социальные нужды                                     | 5630 | 63                       | 38                       |
| Амортизация                                                        | 5640 | 0                        | 0                        |
| Прочие затраты                                                     | 5650 | 1                        | 0                        |
| Итого по элементам                                                 | 5660 | 278                      | 299                      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):                  |      |                          |                          |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 |                          |                          |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение)  | 5680 |                          |                          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                        | 5600 | 278                      | 299                      |