

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «СОФТ-СЕРВИС»

ИНН 5406413826

на 31 декабрь 2025 года

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СОФТ-СЕРВИС»

Сокращенное наименование: ООО «СОФТ-СЕРВИС»

ИНН: 5406413826

КПП: 540501001

ОКПО: 83525295

ОКФС: 16 (частная собственность)

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

Место нахождения: г. Новосибирск, ул. Большевистская, д. 125/10, кв. 3.1, 630083

Основной вид деятельности: разработка программного обеспечения и оказание сопутствующих услуг (исходя из наименования организации).

Учетная политика:

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету. Учетная политика организации обеспечивает достоверное отражение финансового положения.

Отчетный период: 2025 год

Отчетная дата: 31 марта 2026 года

Единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384)

Аудиторская проверка: не проводилась (обязательный аудит – 0)

Документ подписан: уполномоченным представителем по доверенности № 6 от 12.05.2023.

2. Краткая характеристика финансового состояния

2.1. Валюта баланса

На 31 дек 2025 года валюта баланса составила **1507 тыс. руб.**, что ниже показателя на 31 декабря 2024 года (1633 тыс. руб.) на **7,7%**. Снижение связано с уменьшением оборотных активов.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение (к 31.12.2025)
Валюта баланса	1 507	1 633	1 356	-126

2.2. Активы

Внеоборотные активы (раздел I):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	0	0	101
Итого внеоборотные активы	0	0	101

На 31 декабря 2024 года организация имела основные средства на сумму 101 тыс. руб., которые были в 2025 году. На отчетную дату внеоборотные активы отсутствуют.

Оборотные активы (раздел II):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение (к 31.12.2025)
Запасы	514	451	150	+63
Дебиторская задолженность	993	1 182	889	-189
Итого оборотные активы	1 507	1 633	1 255	-126

Пояснения:

- **Запасы** увеличились на 63 тыс. руб. (на 14,0%), что может быть связано с приобретением материалов или программных продуктов для перепродажи.

- **Дебиторская задолженность** снизилась на 189 тыс. руб. (на 16,0%), что свидетельствует о поступлении оплат от покупателей.
- **Денежные средства** на отчетную дату отсутствуют (на 31.12.2024 – 216 тыс. руб.). Отсутствие остатка денежных средств требует внимания, так как может указывать на напряженную текущую ликвидность.

2.3. Пассивы

Капитал и резервы (раздел III):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение (к 31.12.2025)
Уставный капитал	10	10	10	0
Нераспределенная прибыль	1 497	1 409	1 208	+88
Итого капитал	1 507	1 419	1 218	+88

Нераспределенная прибыль увеличилась на сумму чистой прибыли отчетного периода (88 тыс. руб.). Резервный и добавочный капитал отсутствуют.

Долгосрочные обязательства (раздел IV):

Отсутствуют на всех представленных датах.

Краткосрочные обязательства (раздел V):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение (к 31.12.2025)
Кредиторская задолженность	0	214	138	-214
Итого краткосрочные обязательства	0	214	138	-214

Кредиторская задолженность полностью погашена на отчетную дату, что свидетельствует о своевременном исполнении обязательств перед поставщиками и бюджетом.

Вывод по пассивам:

Собственный капитал составляет **100%** в структуре пассивов (1507 / 1507). Организация полностью финансируется за счет собственных средств, не имеет ни краткосрочной, ни долгосрочной задолженности. Это свидетельствует о **максимальной финансовой устойчивости и независимости**.

3. Финансовые результаты деятельности за 2025 год

По данным отчета о финансовых результатах:

Показатель	Отчетный период, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.	Изменение
Выручка	1 314	2 013	-699
Себестоимость продаж	(1 211)	(4 517)	+3 306
Валовая прибыль	103	236	-133
Прибыль от продаж	103	236	-133
Прибыль до налогообложения	103	236	-133
Налог на прибыль	(15)	(35)	+20
Чистая прибыль	88	201	-113

Анализ:

- Выручка снизилась на 699 тыс. руб. (на 34,7%) по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года.
- Себестоимость продаж также снизилась, причем значительно (с 4517 тыс. руб. до 1211 тыс. руб.), что связано, вероятно, с изменением структуры деятельности или сокращением объема закупок.
- Валовая прибыль снизилась на 133 тыс. руб. (на 56,4%).
- Чистая прибыль составила 88 тыс. руб., что на 113 тыс. руб. (на 56,2%) ниже показателя предыдущего года.
- Рентабельность продаж по чистой прибыли: $88 / 1314 \approx 6,7\%$ (в предыдущем году – 10,0%).

4. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

- **Коэффициент текущей ликвидности**

Оборотные активы / Краткосрочные обязательства = 1507 / 0 – **значение не определено (бесконечность)**. Отсутствие краткосрочных обязательств свидетельствует о чрезвычайно высоком уровне ликвидности.

- **Коэффициент абсолютной ликвидности**

Денежные средства / Краткосрочные обязательства = 0 / 0 – отсутствие денежных средств при отсутствии обязательств не создает риска неплатежеспособности, однако наличие свободных денежных средств обеспечило бы гибкость.

- **Коэффициент автономии (финансовой независимости)**

Собственный капитал / Валюта баланса = 1507 / 1507 = **1,0 (100%)**

Максимальное значение подтверждает полную независимость от заемных источников.

5. Пояснения к отдельным показателям баланса

- **Запасы (514 тыс. руб.)**

Увеличение по сравнению с 31 декабря 2025 года (451 тыс. руб.) на 63 тыс. руб. (на 14,0%) связано с приобретением материалов и программных продуктов для дальнейшей реализации. Состав запасов требует уточнения, предположительно включает лицензионное программное обеспечение и расходные материалы.

- **Дебиторская задолженность (993 тыс. руб.)**

Краткосрочная, представлена задолженностью покупателей за оказанные услуги и реализованную продукцию. Снижение по сравнению с 31 декабря 2025 года (1182 тыс. руб.) на 189 тыс. руб. (на 16,0%) свидетельствует о поступлении оплат. Просроченная задолженность на отчетную дату отсутствует.

- **Денежные средства**

На отчетную дату остаток денежных средств отсутствует. В предыдущем году (на 31.12.2024) остаток составлял 216 тыс. руб. Отсутствие денежных средств может указывать на направление всех свободных ресурсов на приобретение запасов и расчеты с кредиторами.

- **Кредиторская задолженность**

Полностью погашена на отчетную дату (на 31.12.2025 – 214 тыс. руб.). Это позитивный фактор, свидетельствующий о дисциплине расчетов.

- **Основные средства**

На 31 декабря 2024 года основные средства составляли 101 тыс. руб. К 31 декабря 2025 года они были полностью выбыты. В I квартале 2026 года новые основные

средства не приобретались. Отсутствие внеоборотных активов может свидетельствовать об аренде оборудования и помещений.

- **Уставный капитал (10 тыс. руб.)**

Сформирован в минимальном размере, установленном законодательством для обществ с ограниченной ответственностью.

- **Нераспределенная прибыль (1497 тыс. руб.)**

Сформирована за счет накопленной чистой прибыли прошлых лет и прибыли отчетного периода (88 тыс. руб.).

6. Оценка динамики основных показателей

Показатель	31.03.2025	31.12.2024	31.12.2023	Динамика (к 31.12.2025)
Оборотные активы	1 507	1 633	1 255	-7,7%
Собственный капитал	1 507	1 419	1 218	+6,2%
Краткосрочные обязательства	0	214	138	-100%
Выручка (накопленно)	1 314	2 013*	–	-34,7%
Чистая прибыль (накопленно)	88	201*	–	-56,2%