

Пояснительная записка ООО «Магеллан Софт» к бухгалтерской отчётности за 2024 год (корр.1)

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Магеллан Софт" (ООО «Магеллан Софт»)

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4706072244

Код причины постановки на учет (КПП): 470601001

ОГРН 1234700037428

Юридический и почтовый адрес: Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п.Заневское, гп Янино-1.

Руководитель: Генеральный директор Ковалев Владислав Денисович.

Ведение бухгалтерского учёта возложено на Генерального директора Ковалева В.Д.

В штате ООО «Магеллан Софт» 1 сотрудник – Генеральный директор.

Размер уставного капитала организации: 10 тысяч рублей. Единственный учредитель – Ковалев В.Д.

ООО «Магеллан Софт» было зарегистрировано 22.12.2023 года. Финансово-хозяйственная деятельность началась во 2-м квартале 2024 года, первые договоры с заказчиками заключены в 3-м квартале 2024 года.

Общество зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.01.2024 г. в категории «Микропредприятия».

Основным видом деятельности ООО «Магеллан Софт» является разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01) и предоставление прав его использования (неисключительные лицензии) заказчикам.

2. Анализ финансового положения

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются большой долей (98,6%) внеоборотных средств. Внеоборотные средства состоят из нематериальных активов:

- приобретённые в 2024 г. исключительные права на программный продукт «Magellan FMS» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2024662888);
- капитальные вложения в разрабатываемый новый программный продукт «Magellan TMS».

Указанные программные продукты предназначены для оптимизации управления и обслуживания гражданских судов и портовых терминалов.

В пассиве баланса отражены:

- другие долгосрочные обязательства по расчётам за приобретённые исключительные права на программный продукт – 20 000 тыс. руб.;
- краткосрочная кредиторская задолженность – 635 тыс. руб. – авансы заказчиков, текущая задолженность перед подрядчиками.

Собственный капитал организации на 31.12.2024 г. 57,5 тыс. руб. состоит из:

- уставного капитала 10 тыс.руб.;
- чистой прибыли по итогам 2024 г. в размере 47,5 тыс.руб.

3. Анализ эффективности деятельности ООО «Магеллан Софт»

Финансовые результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Магеллан Софт" за 2024 год приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб. 2024 г.
1. Выручка	1 290
2. Расходы по обычным видам деятельности	- 1 186
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	104
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-14,7
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	89,3
6. Проценты к уплате	-
7. Налог на доходы (УСН доходы минус расходы)	-41,8
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	47,5

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 104 тыс. руб.

В 2025 году ожидается увеличение доходов ООО «Магеллан Софт» за счёт заключения новых договоров с заказчиками.

4. Прочее

Настоящая корректировочная бухгалтерская отчётность за 2024 год составлена ООО «Магеллан Софт» в связи с тем, что в первичной бухгалтерской отчётности, по техническим причинам, не был учтён один документ реализации Обществом своих услуг, подписанный заказчиком в декабре 2024 года на сумму 500 тыс.руб., что привело к существенному искажению финансовых результатов.

Расхождение между доходами, учтёнными для целей расчёта налога УСН (доходы минус расходы) и отражёнными в декларации по УСН за 2024 год, и показателями доходов (стр.2110 и 2340), отражёнными в Отчёте о финансовых результатах за 2024 год, обусловлено разными правилами формирования данных показателей. Для целей бухгалтерского учёта доходов и расходов Общество применяет принцип начисления.

Генеральный директор
ООО «Магеллан Софт»

10.04.2025 г.



Ковалев В.Д.