

Пояснение к бухгалтерской отчётности ООО «КАРГОСОФТ» за 2025 год (упрощённая форма)

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КАРГОСОФТ» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законодательством порядке и представляет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023 и действующими разъяснениями по упрощенной отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99, федеральными стандартами бухгалтерского учета и Рекомендациями по составлению пояснений к бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика и особенности учета

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета с использованием упрощенных способов учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства. Доходы признаются по мере передачи товаров (работ, услуг) покупателям, расходы – по мере их возникновения, в соответствии с принципом начисления.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, сумма налога при УСН за 2025 год отражена по строке «Налог на прибыль (доходы) организаций» (код 2410) в размере 48 тыс. руб. Отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит, аудиторская проверка не проводилась.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Актив

По строкам «Материальные внеоборотные активы» (код 1150) и «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» (код 1170) на 31.12.2025 числовые показатели отсутствуют, так как у Общества на отчетную дату отсутствовали объекты основных средств, нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения.

Запасы (код 1210) на 31.12.2025 не формировались, учет товарно-материальных ценностей ведется в составе расходов периода, что соответствует особенностям деятельности и упрощенному учетному подходу для малых предприятий.

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» (код 1240) отражена задолженность дебиторов в размере 1 264 тыс. руб., сформированная преимущественно из расчетов с заказчиками (оплата прошла, а услуги выполнены частично в рамках договора).

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) отражены остатки денежных средств на расчетном счету в сумме 2 тыс. руб. на 31.12.2025. Валюта баланса (строка 1600) на 31.12.2025 составляет 1 266 тыс. руб.

3.2. Пассив

По строке «Капитал» (код 1300) отражена сумма 755 тыс. руб., включающая нераспределенную прибыль отчетного года. В структуре капитала выделена строка «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», по которой на 31.12.2025 отражена прибыль в размере 755 тыс. руб., сформированная по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год¹

По строке «Долгосрочные заемные средства» (код 1410) отражено обязательство займодавцем в размере 440 тыс. руб. со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

По строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» (код 1520) отражены обязательства в размере 71 тыс. руб., формирующиеся, в том числе, из кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, а также иными кредиторами со сроком погашения до 12 месяцев.

Итого валюта пассива (строка 1700) на 31.12.2025 составляет 1 266 тыс. руб., что соответствует сумме активов.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год по строке 2110 составила 1 569 тыс. руб., что отражает доходы от основной деятельности Общества. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) составили 765 тыс. руб. и включают себестоимость реализованных товаров (работ, услуг), показываемую по соответствующей строке отчета.

Прочие расходы (строка 2350) в сумме 1 тыс. руб. относятся к прочим операциям, не связанным напрямую с основной деятельностью (банковские комиссии). Сумма налога при упрощенной системе налогообложения за 2025 год отражена по строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» в размере 48 тыс. руб.

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 755 тыс. руб., отраженную по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)», которая полностью учтена в составе нераспределенной прибыли в капитале на 31.12.2025.

5. Существенные обстоятельства и прочие сведения

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на оценку финансового положения Общества или результаты его деятельности за 2025 год, не установлено. Ограничений в использовании активов (залог, обременения), а также неотраженных в балансе существенных обязательств по состоянию на 31.12.2025 не имеется.

Настоящие пояснения составлены в целях раскрытия информации, необходимой пользователям бухгалтерской отчетности для оценки финансового положения и результатов деятельности ООО «КАРГОСОФТ» за 2025 год.

Генеральный директор ООО «КАРГОСОФТ» _____ Глущенко Я.В.

19.02.2026