

ООО «Мегасофт»
ИНН 7714497172 КПП 771401001

Пояснительная записка к балансу за 2025 г

ООО «Мегасофт» ИНН 7714497172 КПП 771401001 - IT Компания.
Дата государственной регистрации 21.11.2022 ОГРН 1227700775642

Юридический адрес: 125124, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, ул 5-я Ямского Поля, д. 9, помещ. III, ком. 3

Общество создано без ограничения срока деятельности. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Конечным бенефициарным владельцем Организации является гражданка Российской Федерации: Эльцер Марина Андреевна (ИНН 743201720898), которая является участником Организации.

Фактически в отчетном периоде ООО «Мегасофт» осуществляло следующие виды деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения, Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий, Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации, Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем, Деятельность по сопровождению компьютерных систем, Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая, Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов и иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников ООО «Мегасофт» по состоянию на 31.12.2025 года составила 13 человек. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2024 года – 13 человек

Учетная политика разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ). Отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Руководство произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. Организация имеет стратегию развития на ближайшее время. По оценке руководства, у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

На дату составления отчетности Организация:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Организации выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе

1. Показатели отчетности

1.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Нематериальные активы в отчетном периоде отсутствуют

1.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости выше 100 тыс. руб. В соответствии с пунктом 4 ФСБУ 6/2020 актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
- предназначен для использования Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится

Общество не признает в качестве основных средств активы, в отношении которых при принятии к учету принято решение об их отчуждении в пользу других юридических и физических лиц – предполагается продажа, мена и т.п. В этом случае активы отражаются в бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов как товары.

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2024 года. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуются.

Общество не признает в качестве основных средств активы, в отношении которых при принятии к учету принято решение об их отчуждении в пользу других юридических и физических лиц – предполагается продажа, мена и т.п. В этом случае активы отражаются в бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов как товары

Активы стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

При передаче в эксплуатацию таких активов в целях обеспечения сохранности организуется надлежащий контроль за их движением с отражением стоимости на отдельном забалансовом счете учета активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 или иными распорядительными документами, утвержденными руководителем Общества. Если принимаемые к бухгалтерскому учету основные средства не указаны в приведенных выше

документах, срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб аппарата управления Общества, в соответствии с внутренними документами Общества.

1.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (далее ПБУ 19/02). Финансовые вложения в 2025 г отсутствуют

1.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019). Запасы на 31 декабря 2025 отсутствуют

1.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 20119 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом: Задолженность поставщиков и подрядчиков 57 тыс. руб. задолженность покупателей и заказчиков 20032 тыс. руб. Задолженность прочих дебиторов 29 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность перед Обществом по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

В организации на 31.12.2025 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 год не требуется

1.6. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру: Денежные средства на расчетных счетах банка по состоянию на 31.12.25 составляют 20 тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

На основании ПБУ 23/2010 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», краткосрочные депозиты со сроком менее 3-х месяцев учитываются в составе денежных средств, как денежные эквиваленты.

1.7. Капитал

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, его величина составляет 100 тыс. руб., что соответствует Устава Общества.

Уставный капитал Организации в течении отчетного и предыдущего периода остается без изменений.

Резервный капитал Уставом Организации не предусмотрен.

Добавочный капитал представляет собой сумму прироста стоимости имущества Организации по не зависящим от деятельности Организации причинам в силу сложившихся условий хозяйствования. В отчетном и предыдущем периоде добавочный капитал отсутствовал.

1.8. Займы и кредиты

Движение и наличие заемных средств Организации, отраженных по строках 1410 и 1510 бухгалтерского баланса.

Займы и кредиты в 2025 г отсутствуют

1.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8114 тыс. Структура кредиторской задолженности представлена следующим образом: кредиторская

задолженность перед поставщиками 6,5 тыс. руб., перед бюджетом по налогам и сборам 8108 тыс. руб.

1.10. Оценочные обязательства

Организация не формирует оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков. Резерв по сомнительным долгам не начисляется в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности, резервы на обесценение запасов не начисляются в связи с отсутствием не ликвидных запасов.

1.11. Совместная деятельность

Организация не осуществляла деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

1.12. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Организации. Чистая прибыль отчетного периода составил 37967 тыс. руб.

2. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

3. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

4. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях;

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

5. События после отчетной даты

5.1. Общество расценивает данную ситуацию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

5.2. Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

В отношении Организации не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Организации. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Исправленная отчетность

Исправления в отчетность за текущий и прошедшие отчетные периоды не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность отражает хозяйственное положение Организации и наше видение перспектив ведения хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор
ООО «Мегасофт»
«18» марта 2026

Эльцер М.А.