

Пояснения ООО «Магеллан Софт» к бухгалтерской отчётности за 2025 год

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: 188689, 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» на 31.12.2025 г. состоит 5 работников.

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 в 2024 году.

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

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы за вычетом расходов).

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

Общество аккредитовано Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий за номером 75374 (Решение № АО-20250709-29060481245-3 от 11.07.2025 г.).

Общество имеет обособленное подразделение Санкт-Петербургский офис ООО «Магеллан Софт» по адресу: Санкт-Петербург, пр-кт Энергетиков, д.10А, созданное 01.11.2025 г. (КПП 780645001).

2. Анализ финансового положения

2.1. Активы.

Активы на 31.12.2025 г. характеризуются большой долей (84,18%) внеоборотных средств. Внеоборотные средства состоят из нематериального актива:

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

Указанный программный продукт предназначен для оптимизации управления и обслуживания гражданских судов.

Кроме того, в Бухгалтерском балансе Общества присутствуют оборотные активы, состоящие из:

- текущей дебиторской задолженности заказчиков;
- денежных средств;
- текущей дебиторской задолженности поставщиков;
- запасов.

2.2. Пассивы.

В пассиве баланса отражены:

- другие долгосрочные обязательства по расчётам за приобретённые исключительные права на программный продукт – 19 501 тыс. руб.;
- краткосрочная кредиторская задолженность – 2 167 тыс. руб. – авансы заказчиков, текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Собственный капитал организации на 31.12.2025 г. составляет 110 тыс. руб. и состоит из:

- уставного капитала 10 тыс.руб.;
- чистой прибыли в размере 100 тыс.руб.

3. Анализ эффективности деятельности ООО «Магеллан Софт»

Финансовые результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Магеллан Софт" за 2024 и 2025 годы приведены в таблице ниже:

Показатель	Значение показателя, тыс. руб. 2025 г.	Значение показателя, тыс. руб. 2024 г.
1. Выручка от предоставления заказчикам неисключительных прав на программный продукт	10 148	1 290
2. Себестоимость продаж	-6 763	-871
3. Общехозяйственные расходы по обычным видам деятельности	- 3 160	- 315
4. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	225	104
5. Прочие доходы	11	-
6. Прочие расходы, кроме процентов к уплате	-77	-15
7. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)	159	89
8. Проценты к уплате	-	-
9. Налог на доходы (УСН доходы минус расходы)	-107	-42
10. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	52	48

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь анализируемый период (2024-2025 гг.) Общество получило прибыль от продаж в размере 329 тыс. руб., чистую прибыль в размере 110 тыс.руб.

В 2026 году ожидается увеличение доходов ООО «Магеллан Софт» за счёт заключения новых договоров с заказчиками.

4. Прочее

На отчетную дату Общество не имеет кредитов или займов (выданных или полученных).

На отчетную дату у Общества отсутствуют полученные обеспечения по обязательствам.

Общество не участвует в судебных разбирательствах в качестве ответчика или истца.

Расхождение между доходами, учтенными для целей расчёта налога УСН (доходы за вычетом расходов) и отражёнными в декларации по УСН за 2025 год, и показателями доходов (стр.2110 и 2340), отражёнными в Отчёте о финансовых результатах за 2025 год, обусловлено разными правилами формирования данных показателей. Для целей бухгалтерского учёта доходов и расходов Общество применяет принцип начисления.

Генеральный директор
ООО «Магеллан Софт»

17.03.2026 г.



Ковалев В.Д.