Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ЭКАПИУМ» за 2025 год

Общие сведения об организации

- **Полное наименование**: Общество с ограниченной ответственностью «ЭКАПИУМ»
- **ИНН**: 7708409587
- **ОГРН**: 1227700609619
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД)**: 62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения
- **Руководитель**: Генеральный директор Васильев Дмитрий
- **Место нахождения (на 31.12.2025)**: 107140, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Красносельский, ул Верхняя Красносельская, д. 19, стр. 2, помещ. 2/1

Учётная политика

Организация является **микропредприятием**. Учёт ведётся в соответствии с Федеральным Стандартами по бухгалтерскому учёту, с учётом права применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта.

Организация применяет **упрощённую систему налогообложения (УСН)** с объектом налогообложения **«доходы»**.

Активы и обязательства отражаются в рублях.
Отчётность сформирована по состоянию на **31 декабря 2025 года**.

Расшифровка показателей баланса (тыс. руб.)

Актив баланса составляет на конец 2025 года 14 017 тыс. руб. в него входят:

Нематериальные финансовые и другие необоротные активы (строка 1170 баланса)

на конец года составляет: **14 003 тыс. руб.**

Движение за год:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Сальдо на начало года	7 652
Поступило за год	6 351

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Сальдо на конец года	**14 003**

Данные средства представляют собой **незавершённые разработки программных продуктов**, в том числе:

- платформа «Гиперзвуковая коммерция / Hypercommerce»;
- система управления цифровыми активами «Dams Hypercommerce».

На 31.12.2025 активы не введены в эксплуатацию, амортизация не начисляется.

Денежные средства (строка 1250 баланса) на конец 2025 года составляет 3 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 баланса) на конец 2025 года составили 11 тыс. руб. Это дебиторская задолженность.

Пассив баланса составляет на конец 2025 года 14 017 тыс. руб. в него входят:

Показатель строки 1300 «Капитал» на 31 декабря 2025 года сформирован в соответствии с данными бухгалтерского учёта следующим образом:

Составляющая	Счёт	Сумма (руб.)
Уставный капитал	80 (кредит)	10 000,00
Добавочный капитал (без переоценки)	83 (кредит)	1 265 000,00
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	84 (дебет)	–4 139 753,75
Итого капитал		**–2 864 753,75**

Таким образом, итоговая сумма капитала организации на конец 2025 года составила –

2 865 тыс. руб., что соответствует данным бухгалтерского баланса.

Отрицательное значение капитала обусловлено наличием непокрытого убытка, сформировавшегося в результате превышения расходов над доходами в отчётном периоде. При этом величина добавочного капитала связана с операциями, не относящимися к переоценке активов, это вклад от учредителя в имущество общества.

Долгосрочные заёмные средства (строка 1410) на конец 2025 года составляет 16 730 тыс. руб. Это заем предоставленный Учредителем общества, для ведения хозяйственной деятельности общества.

Краткосрочные заёмные средства отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составляет 152 тыс. руб.

Анализ финансового состояния

Организация находится на стадии активного создания нематериальных активов (программных продуктов), финансируется из средств учредителя.

Заключение

Бухгалтерский баланс ООО «ЭКАПИУМ» на 31 декабря 2025 года сформирован в соответствии с требованиями законодательства. Основные изменения за год связаны с продолжением инвестиций в разработку программных продуктов, что отразилось в росте внеоборотных активов и формировании непокрытого убытка по итогам года.

Генеральный директор
21.03.2026 Д. Васильев