

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МОРКОМТЕХ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МОРКОМТЕХ» (ООО «Моркомтех») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Фрунзенскому району г. Владивостока (МИФНС № 14 по Приморскому краю).

Дата постановки на учет – 06.11.2013.

ОГРН 1132540010503, ИНН 2540196680, КПП 254001001.

Юридический адрес: г. Владивосток, ул. Верхнепортовая, д. 40, корп. А, кв. 8.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

2. Количество учредителей: одно физическое лицо — Огай Алексей Сергеевич.

3. Основной вид деятельности ОКВЭД: 62.01. разработка компьютерного программного обеспечения.

Разработанная программа является интеллектуальной собственностью организации, зарегистрирована в Федеральной службе по интеллектуальной собственности (Роспатент). Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2021616417 от 21.04.2021 «Программа расчета и контроля параметров посадки, остойчивости и прочности судна – РИК «ЗАГРУЗКА».

Расчетно-информационный комплекс (РИК «Загрузка» позволяет рассчитывать и контролировать остойчивость судна по Правилам Российского Морского Регистра Судоходства (РМРС) и по Кодексу Международной морской организации (ИМО).

Сведения о субъекте МСП: микропредприятие.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 – 2 человека, оба являются внешними совместителями.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

1. Учетная политика» утверждена приказом № 2 от 30.12.2025.

2. Ведение учета возложено на главного бухгалтера.

3. Форма ведения учета - автоматизированная с применением компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

4. Бухгалтерский учет ведется в упрощенной форме.

5. В качестве рабочего применяется сокращенный план счетов:

Счет	Объект учета
10 «Материалы»	Инвентарь и хозяйственные принадлежности
26 «Общехозяйственные расходы»	Общехозяйственные расходы
50 «Касса»	Кассовые операции
51 «Расчетный счет»	Операции по расчетному счету, открытом в кредитной организации
62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	Расчеты с покупателями (Заказчиками)
68 «Расчеты по налогам и сборам»	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам
69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	Расчеты с бюджетом и фондами по страховым взносам
70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	Расчеты с работниками по всем видам оплаты труда
71 «Расчеты с подотчетными лицами»	Расчеты с работниками по суммам, выданным им под отчет на административно-хозяйственные расходы
80 «Уставный капитал»	Уставный капитал организации
84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
90 «Продажи»	Доходы, расходы
99 «Прибыли и убытки»	Финансовый результат отчетного периода

6. Себестоимость оказанных работ/услуг определяется отдельно для каждого вида услуг и состоит из прямых и общехозяйственных расходов.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг;

- расходы на приобретение материальных запасов, потребляемых в процессе оказания услуг;

- отчисления на социальные нужды;

- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

В составе общехозяйственных расходов отражаются:

- расходы на приобретение материальных запасов, израсходованных на общехозяйственные нужды;
- прочие расходы на общехозяйственные нужды.

Прямые и общехозяйственные затраты относятся на себестоимость способом прямого расчета (фактических затрат).

7. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

8. Резервы расходов по предстоящим отпускам не формируются.

9. Финансовый результат определяется как разница между выручкой от реализации работ/услуг и расходами, связанными с их оказанием (себестоимость, коммерческие и управленческие расходы) за отчетный период.

10. Применяется упрощенная система налогообложения с объектом «доходы».

11. Книга учета доходов и расходов (КУДиР) ведется автоматизировано в программе «1С:Бухгалтерия». Доходы фиксируются на основании первичных документов (банковская выписка).

12. Учет доходов и расходов ведётся кассовым методом. Доходы и расходы признаются по факту поступления/списания денежных средств.

13. Доходами для целей налогообложения от деятельности, приносящей доход, признаются доходы, получаемые от юридических лиц за оказание работ/услуг.

14. Работы/услуги, которые предоставляет общество, не облагаются НДС.

3. Информация об аффилированных лицах

Огай Алексей Сергеевич — учредитель, 100% доли собственности в ООО, занимает должность директора.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выполнено работ/услуг – 390 000 рублей;
за соответствующий период прошлого года – 2 585 000 рублей.

Входящий остаток по р/счету – 404 585,66 рублей.

Исходящий остаток – 90 310,72 рублей.

Расходы организации:

фонд начисленной заработной платы - 479 636 рублей;

выплачено сотрудникам – 417 283 рублей;

НДФЛ – 62 353 рублей;

страховые взносы – 102 240 рублей;
страхование от несчастных случаев – 959 рублей;
общехозяйственные расходы – 66 162 рублей;
услуги банка – 27 733 рублей;
налог на прибыль (УСН) – 15 300 рублей.

5. Описание бизнес-процесса ООО «Моркомтех»

1. Получение заявки от организации (Заказчик) на разработку технической документации или бортового программного обеспечения в соответствии с требованиями Правил Российского морского регистра судоходства (РМРС) или других классификационных обществ.
2. Подготовка данных, разработка технической документации в соответствии с заявкой.
3. Согласование разработанной технической документации или бортовой программы с классификационным обществом (РМРС), получение письма-заключения о рассмотрении технической документации.
4. Передача разработанной и согласованной с классификационным обществом (РМРС) технической документации (бортового программного обеспечения) Заказчику.

ООО «Моркомтех» оказывает работы/услуги на основании заключенных договоров. При заключении договора с большим объемом работы, общество может привлекать к работе специалистов по договору ГПХ или самозанятых; в случае отсутствия договоров – работы не ведутся, подается нулевая отчетность.

Директор и главный бухгалтер являются внешними совместителями.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31.12.2025), требующих отражения или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год, не произошло.

Директор
ООО «МОРКОМТЕХ»



А.С. Огай