

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ЭПИКСОФТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭПИКСОФТ»;

Сокращенное наименование: ООО «ЭПИКСОФТ»;

Зарегистрировано - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области 06.06.2013г.;

ОГРН 1135262005130,

ИНН 5262289886, КПП 526001001;

Юридический адрес: 603006, Нижегородская обл., Нижний Новгород г, Варварская ул, дом 40.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Участник Фалькова Евгения Владимировна является единственным участником Общества и обладает 100% доли в уставном капитале.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила – 1 человек!

2. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ №402-ФЗ от 06.11.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023г. и требований учетной политики, утвержденным Обществом.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ №402-ФЗ от 06.11.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023г. и требований учетной политики, утвержденным Обществом.

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета в

Обществе.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.

3. Основные положения учетной политики

Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета – от обычных видов деятельности, прочие;

Основные средства отражаются в составе МПЗ – стоимостью не более 40 000 рублей, в целях налогового учета стоимостью не более 100 000 рублей;

Способ начисления амортизации по объектам основных средств начисляется линейным методом;

Способ начисления амортизации нематериальных активов начисляется линейным методом;

Переоценка основных средств не проводится;

Денежные средства и денежные эквиваленты-остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах, денежные переводы в пути на отчетную дату;

Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях – курсовые;

Способ оценки товаров – по стоимости приобретения;

Метод списания МПЗ – по методу ФИФО;

Создание резерва под снижение МПЗ – Общество резерв не создает;

Признание коммерческих и управленческих расходов – коммерческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90), в налоговом учете – списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода;

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства – в бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательств по выплате отпускных работникам и суммы обязательств по оплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики, применяемой в 2025 году.

4. Раскрытие показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Состав основных средств (руб.): Балансовая стоимость на 31.12.2025 - 0

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025г. - 0

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31.12.2025г. – 0

Запасы на 31.12.2025г. - 0

Денежные средства и денежные эквиваленты: рублевый расчетный счет на 31.12.2025г. - 564 834,04

Наличие, движение дебиторской задолженности на 31.12.2025г. –

Счет 62.01 - 3 454 195,55, счет 60.02 - 1 659,33, счет 68.10 - 29 394,60.

Капитал на 31.12.2025г.: Уставный капитал – 10 000,00,

нераспределенная прибыль - 3 828 373,24

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025г. = 0

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025г. – 0
Другие долгосрочные обязательства на 31.12.2025г. – 0
Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.:
Счет 68.01 - 797,93, счет 68.12 - 104 704,51, счет 68.90 - 27 543,00,
счет 69.11 – 380,15, счет 70 - 78 293,00 - срок выплаты: 12.01.2026г.
Выручка по обычным видам деятельности за 2025г. - 40 977 748,20
Прочие доходы: курсовые разницы - 3 844 773,12
Прочие расходы: курсовые разницы - 5 046 450,10, расходы на услуги банков -
101 242,54.
Налог при упрощенной системе налогообложения - 434 048,00
Чистая прибыль (убыток) – (1 338 000,00).

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме не сформировано. Резерв по сомнительным долгам не сформирован. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

Генеральный директор ООО «ЭПИКСОФТ» _____

/Фалькова Е.В./

С правом одной подписи

