Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью **«Модерн Софт» (ООО «Модерн Софт»)**

ИНН 9731100705, КПП 773101001, ОГРН 1227700632290

Адрес: 108824, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Кунцево, кв-л 100, д. 1, к.1, кв.379

1. Общая информация об организации

ООО «Модерн Софт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, **с 10.11.2022г**. ООО «Модерн Софт» включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — разработка компьютерного программного обеспечения

46.51— торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

62.02 — деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства на балансе компании отсутствуют.

5. Аренда

Договоры аренды помещений обществом не заключались.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. запасы отсутствуют.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

8. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность состоит из расчетов с бюджетом в размере 43818,28 руб,

Прочие активы состоят из расчетов будущих периодов (право пользования системой Контур.Экстерн) в размере 17759,65 руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Плешаков Денис Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

Дивиденды в 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались.

10. Долгосрочные заемные средства.

На 31.12.2025г. общество имеет заемные средства в размере 20 000 рублей. Займы предоставлены учредителем общества - Плешаковым Денисом Сергеевичем, учет займов ведется на балансовом счете 67.03.

11.Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. состоит из задолженности по налогам в сумме 59 888,64 руб. и задолженности по выплате заработной плате в размере 169650,00 руб.

12. Отчет о финансовых результатах.

Выручка в 2025году отсутствовала. В состав расходов по обычной деятельности вошли расходы на право пользования системой Контур.Экстерн, прочие расходы состоят из расходов услуг банка.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Плешаков Денис Сергеевич (Решение № 1 от 26.09.2022, бессрочно).

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Модерн Софт» Д.С. Плешаков