Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «МГС» (ООО «МГС»)
за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025г.

1. Общие сведения о деятельности организации

1.1. Основные данные

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МГС».

ИНН: 8617039919

Место нахождения: 628672, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г.о. Лангепас, г. Лангепас, ул. Ленина 11В.

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области.

1.2. Основные направления деятельности

Основным направлением деятельности Общества в отчетном периоде являлась разработка собственного программного продукта — «Платформа МГС». Продукт представляет собой комплексное IT-решение для сферы жилищно-коммунального хозяйства, включающее:

-функционал для собственников многоквартирных домов (МКД) (личный кабинет, передача показаний, оплата, заявки);

-мобильное приложение;

-модуль аварийно-диспетчерской службы;

-сервисы для взаимодействия с обслуживающими организациями ЖКХ (управляющими компаниями, ресурсоснабжающими организациями).

1.3. Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД):

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 — Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

62.09 — Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

63.11 — Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

68.31 — Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). В связи с отсутствием выручки от реализации основного нематериального актива (программного продукта), затраты на разработку до момента признания актива учитывались в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 стоимость материальных внеоборотных активов составляет 256 тыс. руб.

Детализация представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Дисплей интерактивный Teach Touch	151	18	133
Ноутбук	105	14	91
Итого	256	32	224

Амортизация начисляется линейным способом. За 2025 год начислена амортизация в размере 13 тыс. руб.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В феврале 2025 года руководством Общества принято решение о приостановке (заморозке) разработки программного продукта «Платформа МГС». Причина приостановки — оптимизация инвестиционного цикла и доработка технической архитектуры с учетом перспективы возобновления разработки в последующих периодах.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

В составе оборотных активов отражена дебиторская задолженность и прочие активы. Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в отчете о финансовых результатах.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 218 тыс. руб. (в 2024 году: 0 тыс. руб.). Выручка получена от оказания консультационных услуг и услуг по технической поддержке в рамках тестовой эксплуатации элементов «Платформы МГС» для контрагентов.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы составили 3 023 тыс. руб. (в 2024 году: 15 811 тыс. руб.). Существенное снижение расходов связано с приостановкой активной фазы разработки в феврале 2025 года.

В структуру расходов входят:

Затраты на оплату труда и страховые взносы (основной персонал);

Услуги сторонних подрядчиков (разработчики);

Амортизация основных средств;

Налоги, относимые на финансовый результат.

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы: 58 тыс. рубв т.ч проценты к получению 48 тыс. руб. по данным, а также штрафы и неустойки, признанные к получению.

Прочие расходы: 25 тыс. руб. включают расходы на услуги банков 1 тыс. руб. и списание дебиторской задолженности 1 тыс. руб., а также штрафы, пени, неустойки.

Данные показатели составляют менее 1% от выручки. Раскрытие и детализация показателей не требуется.

4.4. Чистая прибыль (убыток)

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 2 969 тыс. руб., что обусловлено расходами на содержание штата разработчиков.

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

(В соответствии с ФСБУ 04/2023, информация о связанных сторонах признается существенной для пользователей отчетности)

5.1. Перечень связанных сторон

К числу связанных сторон ООО «МГС» относятся:

Генеральный директор: Сосницкая Татьяна Ивановна (лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа).

5.2. Характер операций со связанными сторонами

В отчетном периоде операции со связанными сторонами (участниками) носили обычный деловой характер и заключались в выплате заработной платы генеральному директору.

Иных операций (выдача займов, приобретение/реализация имущества, поручительства) со связанными сторонами в 2025 году не осуществлялось.

5.3. Задолженность по операциям со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2025 задолженность перед ключевым управленческим персоналом по заработной плате отсутствует.

6. События после отчетной даты

24 марта 2026 года отчетность подписана генеральным директором. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, не произошло. Перспектива возобновления разработки программного продукта «Платформа МГС» сохраняется, однако на дату подписания отчетности решение о расконсервации проекта не принято.

Генеральный директор _____ /Сосницкая Т.И./

24 марта 2026 г.