Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ВЕКССОФТ» за 2025 год

Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ВЕКССОФТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 09 февраля 2024г.

ОГРН 1247700135748, ИНН 7743441689, КПП 774301001.

Адрес местонахождения 125438, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Головинский, ул. Автомоторная, дом 1/3, строение 2, помещение 3А/6
Адрес фактический местонахождения 125438, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Головинский, ул. Автомоторная, дом 1/3, строение 2, помещение 3А/6

Обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

ОП Солнечногорский КПП 774345001: 125413. г. Москва, Солнечногорский проезд, д. 4

ОП Мингаз КПП 775145001: 108828, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Краснопахорский, п подсобного хозяйства Минзаг, ул. Солнечная, д. 19.

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

ООО «ВЕКССОФТ» состоит в реестре аккредитованных ИТ-компаний с 22.10.2024 № 65015.

Органы управления и участники:

Руководитель организации: генеральный директор Маничев Павел Юрьевич.

Совет директоров (наблюдательный совет) – не имеет.

Участники Общества (% доли участия): ООО «Ф.А. Логистик», доля 100%

Основные положения учетной политики:

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца

Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в

бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу принимаются к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы при передаче их в эксплуатацию отражаются на забалансовом счете МЦ04.

При списании материально-производственных запасов в производство применяется метод средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2025 - не создавался.

МПЗ отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости в составе оборотных активов по статье «Запасы».

Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов в бухгалтерском учете отражаются:
неисключительные права на компьютерные программы и базы данных;
расходы, связанные освоением новых производств, установок и агрегатов.

НМА оставшийся срок использования которых составляет менее 12 месяцев отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ВЕКССОФТ» и покупателями или заказчиками. Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Денежные средства.

Бухгалтерский учет наличия и движения денежных средств, а также отражение их отражение в бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02 февраля 2011 г. № 11н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)".

При этом отдельно отражаются в отчетности денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Признание доходов и расходов.

Доходы ООО «ВЕКССОФТ» подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) от реализации выполненных работ и от оказания услуг признаются по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы признаются по методу начисления и отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы учитываются полностью в текущем периоде в составе себестоимости.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы Общества, связанные с предоставлением услуг по технической поддержке и разработке программного обеспечения.

Расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления, то есть в том отчетном периоде, в котором они произведены, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы осуществления расчетов.

Признание прочих доходов и расходов

В составе прочих доходов Общества признаются:
проценты к получению;
поступления от продажи основных средств и иных активов;
и иные прочие внереализационные доходы.
В составе прочих расходов Общества признаются:
проценты к уплате;
расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
и иные прочие внереализационные расходы.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерская отчетность и финансовый результат:

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