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

20.03.2026

Корректировка № 1 от 29.05.2026

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Общая информация об организации

Наименование организации ООО "МосСофт"
ИНН/КПП - 7728772069 // 504701001
ОГРН - 1117746349841
Дата государственной регистрации - 03.05.2011 г
Юридический адрес организации – 141701, Московская обл, г.о. Долгопрудный, Долгопрудный г, Первомайская ул, дом № 3А
Почтовый адрес организации - 141701, Московская обл, г.о. Долгопрудный, Долгопрудный г, Первомайская ул, дом № 3А
Участник - Жданов Денис Николаевич (доля в уставном капитале 100%, размер уставного капитала 10 000 рублей).

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах общества

Единоличный исполнительный орган Общества – директор - Кузьмина Эльвира Михайловна (с 27.02.2018 г.)
Контрольный орган – единственный участник общества Жданов Денис Николаевич. (с 27.02.2018 г.)

1.3.Основные виды деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества – 46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднегодовая численность сотрудников Общества за 2025 год составила 7 человек.
Среднегодовая численность сотрудников Общества за 2024 год составила 6 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
Учетная политика утверждена приказом №1УП/2018 от 24.12.2018.
В 2025 году в учетную политику вносились следующие изменения :
- к основным средствам в 2025 году относятся активы, превышающие по стоимости сумму 100 тыс. руб.;
- в 2025 году организация является плательщиком НДС по ставке 20 %;
- организован раздельный учет операций облагаемых и необлагаемых НДС.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с тем, что на 01.01.2025 активы Организации превысили 400 000 тыс. руб., в 2026 году Организация подлежит обязательному аудиту и за 2025 год составляется полную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах , отчет об изменениях капитала, отчет о движениях денежных средств и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.6. Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Способ оценки МПЗ по средней себестоимости.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Учет реализации материалов:
- в 2024 году с применением счета 91 «Прочие расходы»
- в 2025 году с применением счета90 «Продажи»
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся с применением счета 97 (Расходы будущих периодов).

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	4 106	3 550
Лицензионные платежи	26 608	22 371
Затраты на оплату труда	31 117	23 011
Отчисления на социальные нужды	5 107	3 683
Амортизация	42	60
Расходы на рекламу	3 068	1 627
Прочие затраты	10 165	10 159
Итого по элементам	80 213	64 461
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	80 213	64 461

Состав прочих доходов (тыс.руб.)

№№ п.п.	**Наименование статьи**	**2025**	**2024**
1	Реализация прочего имущества	-	51 тыс.руб.
2	Банковский процент	3 491 тыс.руб.	-
3	Списание кредиторской задолженности	-	-
4	Прочие	-	44 тыс.руб
	Итого прочие доходы	**3 491 тыс.руб.**	**95 тыс.руб.**

3.2. Состав прочих расходов (тыс.руб.)

№№ п.п.	**Наименование статьи**	**2025**	**2024**
1	Списание дебиторской задолженности	-	-
2	Услуги банка	312 тыс.руб.	88 тыс.руб.
3	Реализация прочего имущества	-	103 тыс.руб.
4	Прочие расходы	21 тыс.руб.	4 тыс.руб.
	Итого прочие расходы	**333 тыс.руб.**	**195 тыс.руб.**

2.8. Отчет о движении денежных средств

Порядок отражения поступлений в строке 4110 и платежей в строке 4121 с учетом НДС, без его выделения свернуто.
В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").
Поступления денежных средств, связанные с размещением денежных средств на депозитах (банковский процент) отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций.

3. Раскрытие информации некоторых строк баланса по критерию существенности:

- строка 1170 бухгалтерского баланса за 2025 год состоит из долгосрочных выданных займов в размере 498 500 тыс. руб.
- в упрощенном бухгалтерском балансе за 2024 год долгосрочные выданные займы отражены в строке 1230 в размере 408 500 тыс. руб.
- строка 1250 бухгалтерского баланса за 2025 год в размере 73 220 тыс. руб. состоит из денежных средств на расчетных счетах, из них 70 000 тыс. руб. расположены на краткосрочных депозитных счетах в банках.
- в упрощенном бухгалтерском балансе за 2024 год, расположенные на краткосрочных депозитах в банках денежные средства в размере 37 000 тыс. руб. отражены в строке 1230.

Информация о выданных займах.

По строке 11703 «Предоставленные займы» отражены долгосрочные займы (в том числе по аффилированным лицам), а именно:

Наименование кредитора	% ставка	Дата выдачи	Дата погашения	Валюта расчетов	Текущая задолженность
					По состоянию на: 31.12.2025
ООО «КРИО РЕСТАРТ»	-	26.12.2023	26.12.2028	Руб.	10 000 тыс.руб.
ООО "ГРАНД-КРИО АЛТАЙ"	-	15.03.2021	31.12.2038	Руб.	477 500тыс.руб.
ООО "КРИО КЛИНИК АЛТАЙ "	-	21.08.2025	25.07.2027	Руб.	10 000 тыс.руб.
ИП Шуппо Владимир Петрович	-	22.10.2025	22.10.2026	Руб.	1 000 тыс.руб.
ИТОГО					498 500 тыс.руб

4. Информация о связанных сторонах:

4.1. Перечень связанных сторон Организации по следующим группам:

Связанные стороны	Ответ		
	Организация	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон

Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Вашей Организации либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	Жданов Денис Николаевич	Участник	Выписка из ЕГРЮЛ
Юридическое лицо, в котором Ваша Организация имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	-	-	-
Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Вашу Организацию, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20 процентов в капитале Вашей Организации) (***бенефициарный владелец***)	Жданов Денис Николаевич	Участник	Выписка из ЕГРЮЛ
Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Ваша организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст.9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции»	Жданов Денис Николаевич	п.1 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписки из ЕГРЮЛ

ИП Жданов Денис Николаевич ОГРНИП 321508100406037	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
ООО "ГРАНД-Смета МСК" ИНН 7710934696	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписки из ЕГРЮЛ
ООО УЦ «АМК» ИНН 7727717153	п.1, 2, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
ИП Жданова Татьяна Геннадьевна ОГРНИП 325508100598764	п.1, 7, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
ООО "КРИО-КЛИНИК" (7726672534)	п.1, 2, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
ООО КРИО РЕСТАРТ" (9731125450)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
ООО "АЛТАЙ СТАРТ" (2222900800)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
ООО "ГРАНД-КРИО КАТУНЬ" (2232011550)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
ООО "ГОРА ГЛУХАРИНАЯ" (2203004340)	п.1, 2, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
ООО "ГРАНД-КРИО АЛТАЙ" (2222881628)	п.1, 2, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ

	ИП Остроумов Сергей Сергеевич ОГРНИП 310220302800028	п.1, 2, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "КАРЕДА" (7727421082)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "КРИО-КЛИНИК АЛТАЙ" (7726676539)	п.1, 2, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "ГРАНД-КРИО" (7727737304)	п.1, 2, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "ГРАНД-СМЕТА РОСТОВ" (6161059006)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "ГРАНД-СМЕТА ВОЛГОГРАД" (3442109673)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "ГРАНД-СМЕТА САМАРА" (6315631674)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "ГРАНД-СМЕТА БАРНАУЛ" (2221178860)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "ГРАНД-СМЕТА НОВОСИБИРСК" (5407453684)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "ГРАНД-СМЕТА КЕМЕРОВО" (4205201040)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "ГРАНД-СМЕТА ТВЕРЬ" (6950118562)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ

	ООО "ГРАНД-СМЕТА КАЗАНЬ" (1658117835)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "ГРАНД-СМЕТА ВОРОНЕЖ" (3666165554)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "ГРАНД-СМЕТА ИРКУТСК" (3808214009)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО "ПЕРВЫЙ ДИЛЕРСКИЙ ЦЕНТР "ГРАНД" (7726652016)	п.1, 2, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО " ГРАНД-СЕВЕРО-ЗАПАД" (7710528550)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ИП Шуппо Владимир Петрович ОГРНИП 313774607301112	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписки из ЕГРЮЛ
	АССОЦИАЦИЯ «ОКРЕП» ИНН 9714082975	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписки из ЕГРЮЛ
	ООО МГК "ГРАНД" (7727738403)	п.1, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
	ООО «СТРОЙФОРМ» ИНН 7726671107	п.1, 2, 8 ч.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции» от 26.07.2006 №135-ФЗ	Выписка из ЕГРЮЛ
Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления,	Жданов Денис Николаевич	Единственный участник Общества (коллегиальные органы в Обществе отсутствуют)	Выписка из ЕГРЮЛ
Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Вашей Организации	Кузьмина Эльвира Михайловна	Директор	Выписка из ЕГРЮЛ
Если Ваша Организация является участником финансово-промышленной группы, члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных	-	-	-

коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы			
Юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми Ваша Организация участвуют в совместной деятельности	-	-	-
Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Вашей Организации или иной организации, являющейся связанной стороной Вашей Организации	-	-	-

4.2. Операции со связанными сторонами за 2025 год

№ п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций
1.	ООО МГК "ГРАНД"	Приобретение права использование ПО и БД 13 200 тыс.р.
2.	ООО "КАРЕДА"	Аренда помещения 3 880 тыс.руб.
3.	ИП Шуппо Владимир Петрович	Выдан займ 1000 тыс руб.
4.	ООО "КРИО КЛИНИК АЛТАЙ "	Выдан займ 10 000 тыс руб.
5.	ООО "ГРАНД-КРИО АЛТАЙ"	Выдан займ 79 000 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

События на 20.03.2026 г. (специальная военная операция, санкции, введенные против Российской Федерации) не имели существенного негативного влияния на деятельность Общества.

Директор ООО " МосСофт " Э.М.Кузьмина