

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЙСНЕТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЭЙСНЕТ»
Сокращенное наименование	ООО «ЭЙСНЕТ»
Адрес	109125, Москва, Люблинская ул. Дом 9, стр. 3, этаж 2, пом. 27, офис 204
ИНН/КПП	7706790025/772201001
ОКПО	172503084
ОГРН	1137746155953
Кем управляется	единолично генеральным директором

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЙСНЕТ» (ООО «ЭЙСНЕТ») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 22.02.2013 года, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016 года. Основной вид деятельности – предоставление услуг с использованием вычислительной техники и информационных технологий (код ОКВЭД 62.09 – «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая»).

Численность сотрудников по состоянию на 01.01.2026 – 1 человек.

Уставный капитал общества составляет 170 тыс. руб., состоит из двух участников:

- Гришин Г.А. с долей 60 процентов
- Гришина Л.С. с долей 40 процентов

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует
Общество не подлежит обязательному аудиту.

Раздел 2. Учетная политика

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы», которая разработана в соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 346.14 НК) и иными актами, регулируемыми правилами налогового учета. Налоговый учет осуществляет согласно Главе 26.2 НК, так же ведется «Книга учета доходов и расходов».

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. и утверждена Приказом Общества от 30 декабря 2024 года № 1УП. В 2025 году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Бухгалтерский учет организации осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности как субъект малого предпринимательства (микропредприятие).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организация **применяет**: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация не **применяет**: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Раздел 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или

недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий - общий уровень существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 000 рублей, амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Раздел 4. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭЙСНЕТ» составлена в тыс. рублях.

Раздел 6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение без права выкупа по договору аренды № 1 от 01.01.2025г. и договору аренды № 18 от 01.12.2025г. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Раздел 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принят к учету Комплекс активной акустической защиты помещений.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

Раздел 7. Инвентаризация

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	–
Денежные средства	30.12.2025	–
Дебиторская и Кредиторская задолженность	30.12.2025	–
Малоценное оборудование на забалансовом счет МЦ.04	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков и прочих расхождений не выявлено.

Раздел 8. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценения не создается. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Раздел 9. Дебиторская и кредиторская задолженность

В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» группированы следующие показатели - сальдо на 31 декабря 2025г.:

- на депозитном счете (субсчёт 55.3) — 1 440 тыс. руб. по условиям депозитного договора с банком. Бухучет ведётся отдельно по каждому депозиту.
- краткосрочная дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками – 37 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам до 45 дней не создается.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

По состоянию на 31.12.2025г. краткосрочная кредиторская задолженность — 6 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к балансу в разделе 7 и 7.1.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	30	-	111	-	(104)	-	-	-	37	-
	За январь - декабрь 2024 г.	54	-	146	-	(169)	-	-	-	30	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	30	-	101	-	(104)	-	-	-	27	-
	За январь - декабрь 2024 г.	54	-	146	-	(169)	-	-	-	30	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	30	-	111	-	(104)	-	-	-	37	-
	За январь - декабрь 2024 г.	54	-	146	-	(169)	-	-	-	30	-

7.1. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Раздел 10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка общества за отчетный период составила 336 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы, отраженные по строке 2320 в Отчете о финансовых результатах - проценты к получению от размещения денежных средств на депозитном счете в банке, которые фактически поступили на расчетный счет организации в размере 256 тыс.руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	84	84
Отчисления на социальные нужды	25	25
Амортизация	12	12
Прочие затраты	40	35
Итого по элементам	161	156
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	161	156

По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 405 тыс. руб. Дивиденды не выплачивались.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Дата составления пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ЭИСНЕТ»



Гришин Г.А.