

Общество с ограниченной ответственностью «Карбон Софт»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Карбон Софт» (Далее Компания)
ИНН 6670395926 ОГРН 1136670001269

1.2. Юридический адрес – 620078, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Комсомольская, стр. 37, офис 802

1.3. Дата государственной регистрации – 21.01.2013.

1.5. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 90 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	20 человек
IT отдел	70 человек

1.6. Зарегистрирован филиал в г. Москва

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 000 руб.

1.8. Перечень видов деятельности согласно Уставу Компании:

- разработка компьютерного программного обеспечения (основной вид деятельности ОКВЭД 62.01);

- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Осинцев Сергей Владимирович
Главный бухгалтер Общества: функции возложены на Директора Общества.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее соответственно - федеральные стандарты, отраслевые стандарты, Федеральный закон "О бухгалтерском учете"), в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств числится оборудование, необходимое для ведения основного вида деятельности, а именно: оргтехника, мебель.

4. Нематериальные активы

Компания занимается разработкой собственных программ для ЭВМ. Накопленные на 31.12.2025 затраты отражаются как капитальные вложения в собственные НМА.

5. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Планируемая деятельность

Компания ведет непрерывную деятельность. Имеет ИТ-аккредитацию в Минфине РФ, в связи с чем применяет льготные тарифы по страховым взносам, налогу на прибыль. Так же имеет льготу по НДС по ст.149 НК РФ.

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор

С.В. Осинцев

Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 042	(3 457)	1 813	-	-	(1 368)	-	-	-	-	-	11 854	(4 826)
	За 2024 г.	6 636	(2 472)	3 406	-	-	(986)	-	-	-	-	-	10 042	(3 457)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	10 042	(3 457)	1 813	-	-	(1 368)	-	-	-	-	-	11 854	(4 826)
	За 2024 г.	6 636	(2 472)	3 406	-	-	(986)	-	-	-	-	-	10 042	(3 457)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 029	6 585	4 164
в том числе: Офисное оборудование	7 029	6 585	4 164
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 813	-	-	(1 813)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 406	-	-	(3 406)	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	60 273	(60 273)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 846	(32 846)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	60 273	(60 273)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 846	(32 846)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	151 567	-	132 480	-	(128 978)	-	-	-	155 068	-
	За 2024 г.	69 283	-	148 361	-	(66 077)	-	-	-	151 567	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 937	-	2 280	-	(290)	-	-	-	4 927	-
	За 2024 г.	1 621	-	1 317	-	-	-	-	-	2 937	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	132 990	-	126 607	-	(124 427)	-	-	-	135 169	-
	За 2024 г.	66 876	-	132 154	-	(66 040)	-	-	-	132 990	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 500	-	1 709	-	(800)	-	-	-	3 409	-
	За 2024 г.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	2 500	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	750	-	2	-	-	-	-	-	751	-
	За 2024 г.	787	-	-	-	(37)	-	-	-	750	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 831	-	-	-	-	-	1 831	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	52	-	-	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	37	-	-	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	37	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	12 351	-	-	-	(3 461)	-	-	-	8 889	-
	За 2024 г.	-	-	12 351	-	-	-	-	-	12 351	-
Итого	За 2025 г.	151 567	-	132 480	-	(128 978)	-	-	X	155 068	-
	За 2024 г.	69 283	-	148 361	-	(66 077)	-	-	X	151 567	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 900	17 598	-	(7 207)	-	-	21 292
	За 2024 г.	1 986	9 191	-	(277)	-	-	10 900
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	509	-	-	-	-	509
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 967	3 632	-	(4 693)	-	-	5 905
	За 2024 г.	1 155	6 088	-	(277)	-	-	6 967
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	787	10 554	-	-	-	-	11 341
	За 2024 г.	787	-	-	-	-	-	787
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 017	-	-	-	-	1 017
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 462	-	-	(2 462)	-	-	-
	За 2024 г.	10	2 452	-	-	-	-	2 462
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	651	1 887	-	(51)	-	-	2 488
	За 2024 г.	-	651	-	-	-	-	651
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	33	-	-	-	-	-	33
	За 2024 г.	33	-	-	-	-	-	33
Итого	За 2025 г.	10 900	17 598	-	(7 207)	-	X	21 292
	За 2024 г.	1 986	9 191	-	(277)	-	X	10 900

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-