ЭЛИНА-КОМПЬЮТЕР

420015, г. Казань, ул. Толстого, д. 16а, кв. 24
e-mail: vladimir@elina-computer.ru
(8-903) 341-44-35

Исх. №10/ИМ от 30 марта 2026 г.
[Пояснения к балансу 2025 г.]

В Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 14 по Республике Татарстан

ООО «Элина-Компьютер», 1660030324/165501001,
420015 г. Казань, ул. Толстого, д.16а, кв. 24

Пояснения бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Элина - Компьютер» за 2025 год

Раздел 1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 29/12-01 от 29.12.2024.

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Элина – Компьютер» (сокращенно: ООО «Элина – Компьютер»). Дата государственной регистрации: 02 июня 1997 года. Дата присвоения ОГРН: 03 декабря 2002 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 62.01 — «Разработка компьютерного программного обеспечения».

С 1.08.2016 г. ООО «Элина – Компьютер» и по настоящее время Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

ООО «Элина – Компьютер» с 2021 года аккредитована в Министерстве цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации, как организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий. Аккредитация актуальна на данный момент.

ООО «Элина – Компьютер» разработано собственное программное обеспечение среда моделирования «ALINA GPSS», входящее в Реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных.

Вся деятельность ООО «Элина – Компьютер» в 2025 г. состояла: в поставках данного программного обеспечения, оказанию услуг на его основе и дальнейшего его улучшения.

Среднесписочная численность за 2025 год – 11 человек.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Девятков Владимир Васильевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Уставной капитал составляет 40 000 руб.

Участники (собственники) Общества:

Девятков Тимур Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 25%.

Девятков Владимир Васильевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 15%.

Девяткова Наиля Сулеймановна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 15%.

45% доли в уставном капитале принадлежит Обществу.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием высокого рыночного потенциала в выбранной области деятельности, существующих планах взаимодействия с Заказчиками и, в связи с этим, положительными прогнозами денежных потоков.

Организация применяет следующие способы учёта:

- амортизация основных средств — линейный метод;

- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются единовременно в расходы);

- доходы и расходы: Учет ведется методом начисления - доходы и расходы отражаются в учёте по факту их возникновения, независимо от поступления или выплаты денежных средств.

- Расходы на продажу продукции, товаров, работ и услуг ежемесячно списываются в полном объеме.

- затрат на аренду нет, в связи с отсутствием договоров аренды, так как все сотрудники работают в удаленном режиме.

Раздел 4. Расшифровка показателей баланса

Доходы за 2025 год составили 10 706 тыс. руб.

Расходы за 2025 год составили 10 996 тыс. руб.

Убыток за 2025 год составил 346 тыс. руб.

Основных средства по состоянию на 31.12.2025 года в обществе нет.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 8 567 тыс. руб. включает задолженность нескольких клиентов. Основной наш дебитор: АО «31 ГПИСС» Министерства обороны РФ – 5 674 000 руб. Задержка оплаты поставки и работ произошла не по нашей вине, а связана с несвоевременным вводом в эксплуатацию объекта МО РФ другой организацией.

В связи с данной дебиторской задолженностью, начиная с 2024 года был существенно нарушен ритм хозяйственной деятельности Общества, возникла необходимость срочной ликвидации возникшего финансового разрыва между доходами и расходами. В 2024 году ситуацию удалось практически стабилизировать, даже добиться небольшой прибыли – 124 тыс. руб. без существенного сокращения штата сотрудников. Но по результатам 2025 года все же был допущен небольшой убыток 346 тыс. руб.

В настоящее время объект полностью завершен и сдан в эксплуатацию, в апреле-мае 2026 г. планируется полный расчет с нами по данной дебиторской задолженности.

В 2026 году проведены переговоры по выполнению нескольких крупных проектов в области системного анализа сложных производственных систем для крупных государственных компаний, например, ГК Росатом. Сейчас ведется работа к проведению конкурсных процедур и заключению контрактов. Это позволит закрыть все текущие расходы, получить прибыль по итогам работы 2026 года и выйти на траекторию устойчивого и постоянного развития в последующие годы.

Раздел 5. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

События после отчетной даты: на дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: к связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Все операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения – Девяткову Владимиру Васильевичу, зам. директора – Девяткову Тимуру Владимировичу и гл. бухгалтеру – Девятковой Наиле Сулеймановне, в соответствии с трудовыми договорами. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Информация о рисках: «Основные риски деятельности организации связаны с рыночным снижением цен на поставляемое программное обеспечение и стоимость оказываемых услуг на разработку и сопровождение программного обеспечения, а также уменьшения количества клиентов. Снижение цен и уменьшение количества клиентов возможно в периоды снижения экономической активности в стране. Также к рискам относится длительный срок исполнения заключаемых договоров с клиентами, отсутствие авансовых предоплат и, как следствие, возможность возникновения финансовых разрывов при пополнении оборотных средств. Компания управляет данными рисками путем диверсификации клиентов (в том числе поиска новых рынков и клиентов), изменением условий договоров и расширением функционала разрабатываемого программного обеспечения и расширения количества и качества оказываемых услуг.

Судебные разбирательства: на отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Экологические обязательства: Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств.

Дата составления пояснений: 31 марта 2026 г.

Директор ООО «Элина-Компьютер» Девятков В.В.