

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за период с 10 октября 2024 г. по 31 декабря 2025 г.
(в тысячах рублей)

1. Сведения об организации

Наименование показателя	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Эйсон»
Сокращенное наименование	ООО «Эйсон»
ИНН / КПП	6161151717 / 616101001
ОГРН	1246100025490
Дата регистрации	10.10.2024
Юридический адрес	344038, Ростовская обл, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, пр-кт Михаила Нагибина, д. 14а, оф. 643
Основной ОКВЭД	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Признак субъекта МСП	Микропредприятие
Среднесписочная численность сотрудников 31.12.2025	4 человека

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал - 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

Распределение долей участия:

Участник 1- 34 %- 34 000,00

Участник 2- 33 %- 33 000,00

Доля, принадлежащая самой организации -33 % -33 000,00

Изменения в составе участников в течение отчетного периода: в январе 2025 г. из состава учредителей вышел один из участников, его доля принадлежит обществу.

Вхождение в группу компаний: не входит.

3. Сведения о руководстве и учете

Согласно Уставу и учётной политике, руководство ООО «Эйсон» осуществляет генеральный директор, на которого возложены обязанности по ведению бухгалтерского учёта и кадровому делопроизводству.

4. Учетная политика и общие положения

Наименование показателя	Значение
Отчетность сформирована в соответствии с	Федеральным законом № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023, учетной политикой
Принцип подготовки отчетности	Историческая (первоначальная) стоимость
Отчетный период	с 10.10.2024 по 31.12.2025

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов: непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной жизни, осмотрительность, приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного периода существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей. Поскольку организация создана 10.10.2024, показатели за 2023 г. и 2024 г. в балансе не формировались (деятельность в указанных периодах не велась).

Положение учетной политики	Содержание	Основание
Основные средства		
Лимит стоимости	Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе расходов периода	ФСБУ 6/2020
Оценка после признания	По первоначальной стоимости, переоценка не производится	п. 13 ФСБУ 6/2020
Способ начисления амортизации	Линейный способ	п. 33 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы		
Оценка при списании	По себестоимости каждой единицы	п. 36 ФСБУ 5/2019
Учет доходов и расходов		

Положение учетной политики	Содержание	Основание
Признание выручки	По мере оказания услуг (на дату подписания акта выполненных работ)	ФСБУ 4/2023
Учет общехозяйственных расходов	Ежемесячное списание в полном объеме на счет 90 «Продажи»	ФСБУ 4/2023
Займы и кредиты		
Учет процентов	Проценты учитываются обособленно от основной суммы займа	ПБУ 15/2008

5. Система налогообложения

Наименование показателя	Значение
Применяемый режим	Упрощенная система налогообложения (УСН)
Объект налогообложения	Доходы, уменьшенные на величину расходов
Налоговая ставка	5% (пониженная ставка для организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, в соответствии с Законом Ростовской области от 10.05.2012 № 843-3С)

6. Сведения об обособленных подразделениях

Обособленные подразделения у организации отсутствуют.

7. Сведения об аудите

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ (активы организации не превышают 60 млн руб., выручка не превышает 400 млн руб., организационно-правовая форма не предусматривает обязательного аудита).

8. Аренда и ее признание в учете

Показатель	Описание
Наличие арендованного имущества	Отсутствует
Комментарий	Ввиду отсутствия договоров аренды у Общества, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом, обязательства по аренде не признаются (п. 11 ФСБУ 25/2018)

9. Сведения об инвентаризации

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена инвентаризация активов и обязательств организации.

Показатель	Результат инвентаризации
Дата проведения	30 декабря 2025 года
Основание	Приказ руководителя
Результаты	Расхождений не выявлено.

10. Расшифровка показателей актива баланса

10.1. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 849 тыс. руб., в том числе: задолженность покупателей — 1 634 тыс. руб., сальдо ЕНС — 115 тыс. руб., авансы поставщикам — 100 тыс. руб.

10.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 22 тыс. руб. и представлены остатками на расчетных счетах.

11. Расшифровка показателей пассива баланса

11.1. Капитал (строка 1300)

Капитал организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 511 тыс. руб., в том числе: уставный капитал — 100 тыс. руб., нераспределенная прибыль — 411 тыс. руб.

11.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 625 тыс. руб. (заем сроком погашения более 12 месяцев).

11.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 735 тыс. руб., в том числе: задолженность по налогам и сборам (платежи со сроком уплаты в 2026 году) — 331 тыс. руб., задолженность по оплате труда (со сроком уплаты в январе 2026 года) — 404 тыс. руб.

12. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Выручка организации за отчетный период составила 35 335 тыс. руб. 100% выручки получено от осуществления деятельности в области информационных технологий (основной ОКВЭД 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»).

13. Сведения о связанных сторонах

Наименование показателя	Значение
Наличие связанных сторон (кроме учредителей)	отсутствуют
Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	получены беспроцентные займы

Примечание: в отчетном периоде организацией были получены беспроцентные займы от связанных сторон. Задолженность по займам отражена в составе долгосрочных заемных средств (строка 1410) в сумме 625 тыс. руб.

14. Информация о дивидендах

Наименование показателя	Значение
Выплата дивидендов в отчетном периоде	осуществлена
Общая сумма начисленных и выплаченных дивидендов	1 000 000,00 руб.
Задолженность по дивидендам на 31.12.2025	отсутствует

15. Информация о государственной помощи

Наименование показателя	Значение
Получение государственной помощи в отчетном периоде	не осуществлялось
Бюджетные средства (субсидии, гранты)	не поступали
Задолженность перед бюджетом по возврату помощи	отсутствует

Генеральный директор

ООО «Эйсон»

О.С. Романенко

«30» марта 2026 г.