

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Эйбиси Соллошенс» (ООО «Эйбиси Соллошенс»)

Общая информация об организации

ООО «Эйбиси Соллошенс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7814764030, КПП 781301001, ОГРН 1197847177032

Юридический адрес: 197101, Санкт-Петербург г, Большая Монетная ул, дом 16, корпус 1, литера Б, помещение 2Н, офис 1-Н

Дата государственной регистрации: 29.08.2019 г., ОГРН 1197847177032

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения.

Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учёту активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

Аренда

По договору субаренды № ЗСА от 01.12.2024 и дополнительному соглашению б/н от 01.11.2025 Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 197101, Санкт-Петербург г, Большая Монетная ул, дом 16, корпус 1, литера Б, часть помещения 1-Н, ч.п. 194-198, 200.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передаётся в субаренду.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по способу ФИФО.

Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Банников Алексей Евгеньевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Исмагилов Денис Шамилович (Решение № 2/2025 от 17.10.2025, сроком на 5 лет до 16.10.2030 включительно).

Главный бухгалтер — Васенина Ольга Олеговна.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

1.1. Основные средства строка 1150:

За период с 01.01.2023 по 31.12.2025 в бухгалтерском учёте Общества основные средства отсутствовали.

1.2. Нематериальные активы строка 1170:

За период с 01.01.2023 по 31.12.2025 в бухгалтерском учёте Общества нематериальные активы отсутствовали.

1.3. Запасы строка 1210:

По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2025 и 31.12.2024 запасы отсутствуют. На 31.12.2023 учтены остатки товарно-материальных ценностей:

тыс. руб.

Запасы	Стоимость	на	Стоимость	на	Стоимость	на
	31.12.2023		31.12.2024		31.12.2025	
Хозяйственные принадлежности		0		0		215
Всего		0		0		215

1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250.

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 на 31.12.2023, 31.12.2014, 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте компании:

тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость	на	Стоимость	на	Стоимость	на
	31.12.2023		31.12.2024		31.12.2025	
Денежные средства		24		11		75
Всего		24		11		75

1.5. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240:

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1240 на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности (строка 1241):

тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость 31.12.2023	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Дебиторская задолженность поставщиков		289		109		40
Дебиторская задолженность покупателей		9 298		4 662		18 598
Дебиторская задолженность по расчетам по оплате труда		0		194		0
Дебиторская задолженность по расчетам с подотчетными лицами		0		5		5
Расчёты с бюджетом		0		0		0
Сальдо по ЕНС		0		86		232
Расходы будущих периодов		66		0		0
Всего		9 653		5056		18 875

1.6. Капитал строка 1300:

По статье капитал строка 1300 на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс. руб.

Капитал	Стоимость 31.12.2023	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Уставный капитал		100		100		100
Нераспределенная прибыль (строка 1301)		1 077		1 176		18 145
Всего		1 177		1 276		18 245

1.7. Долгосрочные заёмные средства строка 1410:

За период с 01.01.2023 по 31.12.2025 в бухгалтерском учёте Общества долгосрочные заёмные средства отсутствовали.

1.8. Другие долгосрочные обязательства:

Другие долгосрочные обязательства 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 отсутствуют.

1.9. Краткосрочные заёмные средства строка 1510:

За период с 01.01.2023 по 31.12.2025 в бухгалтерском учёте Общества краткосрочные заёмные средства отсутствовали.

1.10. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520:

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1521 на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Кредиторская задолженность поставщикам	7 745	3 289	145
Кредиторская задолженность покупателей	767	0	0
Задолженность перед бюджетом		502	509
Задолженность перед работниками организации	254	0	0
Всего	8 766	3 791	654

1.11. За период с 01.01.2023 по 31.12.2025 в бухгалтерском учёте Общества другие краткосрочные обязательства отсутствовали.

Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах.

2.1. Выручка строка 2110:

тыс.руб.

Выручка по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Разработка программного обеспечения	43 045	17 900
Всего	43 045	17 900

2.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120 составили в 2025 году 25 547 тыс. рублей, в 2024 – 17 697 тыс. руб. Существенные показатели:

тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на оплату труда (строка 2121)	(20 731)	(9 129)
Услуги сторонних организаций (строка 2122)	(2 595)	(7 859)

2.3. Прочие доходы строка 2340:

Прочие доходы в Обществе в 2025 представлены в виде процентов по выданному займу (строка 2341) и равны 56 тыс. руб. В 2024 прочие доходы равны нулю.

2.4. Прочие расходы строка 2350:

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	(90)	(44)
Прочие внереализационные расходы	(250)	(60)
Всего	(340)	(104)

2.5. Налог на прибыль строка 2410 составил на 31.12.2025 - 245 тыс. руб. Налог на прибыль в 2025 году представлен в Обществе в виде налога при упрощенной системе налогообложения (строка 2411) и составил - 245 тыс. руб.

Налог на прибыль (строки 2410, 2411) на 31.12.2024 равен нулю.

2.6. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 – 16 969 тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 - 99 тыс.руб.

Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

31 марта 2025 года.

Генеральный директор ООО «Эйбиси Солюшенс»

31 марта 2025 года.



Д. Ш. Исмагилов