

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ЭЙЧАР-СОФТ»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЭЙЧАР-СОФТ»
Сокращенное наименование	ООО «ЭЙЧАР-СОФТ»
Адрес	198035, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Морские Ворота, ул Двинская, дом 10, корпус 2, литера А, помещение 16-Н
ИНН/КПП	7805815915/780501001
ОКПО	50087236
ОГРН	1247800055964
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Обособленные подразделения, в т.ч. филиалы и представительства, отсутствуют.

Численность сотрудников по трудовому договору на 31.12.2025 г. составляет 19 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками Общества являются:

Алиев Руслан Чингизович – 60%

Евдокимов Игорь Андреевич – 40%

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Алиев Руслан Чингизович.

Должность Главного бухгалтера возложена на Алиева Руслана Чингизовича.

ООО «ЭЙЧАР-СОФТ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы».

Основным видом деятельности ООО «ЭЙЧАР-СОФТ» является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01). Организация внесена в Единый реестр IT-компаний Минцифры России, что подтверждает её статус как субъекта IT-отрасли.

Ведется раздельный учет входящего НДС, согласно пп. 26 п. 2 ст. 149 НК РФ Общество имеет льготу по налогу на добавленную стоимость. Ставка налога по УСН 1% в соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 05.05.2009 № 185-36. Доход от льготированной деятельности составляет более 90% общего дохода Общества.

В 2025 году были начислены дивиденды в размере 3 649 425,00 рублей.

Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Оценка при списании МПЗ оценивается по средней стоимости.

Затраты учитываются на счетах: 20.01 и 26.

Счет 20.01 предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости продукции (услуг).

Счет 26 предназначен для учета управленческих расходов. Затраты на счете учитываются в разрезе статей затрат.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом.

Раздел 1. Нематериальные, финансовые и другие нематериальные активы.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов.

Объект нематериальных активов	На 31 декабря 2024, тыс.руб.	Изменения за период, тыс.руб.			На 31 декабря 2025, тыс.руб.
		поступило	списано	амортизация	
Программы ЭВМ	Первоначальная стоимость - 5000 Накопленная амортизация – 166,7 Балансовая стоимость – 4833,3	-	-	500	Первоначальная стоимость - 5000 Накопленная амортизация – 666,7 Балансовая стоимость – 4333,3

В строке «Нематериальные активы» указана цифра 4333 (округление до целого).

Раздел 2. Финансовые и другие оборотные активы

1.1. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024, тыс.руб.	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде), тыс.руб.		На 31 декабря 2025, тыс.руб.
		поступило	погашено	
Краткосрочная ДЗ	42646,5	176080,2	115702,3	103024,4
Итого, тыс.руб.:				103024,4

В строке «Дебиторская задолженность» указана цифра 103024 (округление до целого).

Раздел 3. Обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024, тыс.руб.	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде), тыс.руб.		На 31 декабря 2025, тыс.руб.
		поступило	погашено	
Долгосрочные заемные средства	-	5726	3594	2132
Итого, тыс.руб.:				2132

Раздел 4. Краткосрочная кредиторская задолженность

4.1 Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024, тыс.руб.	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном	На 31 декабря 2025, тыс.руб.
-------------------------	------------------------------	--	------------------------------

		периоде), тыс.руб.		
		поступило	погашено	
Краткосрочная задолженность	47029,5	255793,8	198722,4	104100,9
Итого, тыс.руб.:				104100,9

В строке «Кредиторская задолженность» указана цифра 104101 (округление до целого).

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности

5. Выручка от продажи услуг - 125 145 797,61руб.

В строке «Выручка» отчета о финансовых результатах указана цифра 125146 (округление до целого).

6. Расходы по обычным видам деятельности --117 088 770,83 руб. В состав расходов по обычным видам деятельности вошли:

6.1. Себестоимость продаж

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Амортизация	500
Итого, тыс.руб.	500

6.2. Управленческие расходы

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Материальные расходы	1,9
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	70,4
Больничный лист	5,4
Оплата труда	35192,5
Прочие затраты	78644
Страховые взносы	2674,6
Итого, тыс.руб.	116588,8

В строке «Расходы по обычным видам деятельности» указана цифра 117089 (округление до целого).

7. Прочие доходы.

В графу прочие доходы входят прочие внереализационные доходы в сумме 20,6 тыс.руб.

В строке «Прочие доходы» указана цифра 21 (округление до целого).

8. Прочие расходы.

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Услуги банка	297,7
Прочие внереализационные расходы	4375
Итого, тыс.руб.	4672,7

В строке «Прочие расходы» указана цифра 4673 (округление до целого).