

Пояснения к бухгалтерской отчётности за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭИ дети» осуществляет деятельность в сфере дополнительного образования детей и взрослых (ОКВЭД 85.41.9) с использованием собственной цифровой платформы — информационно-аналитической системы автоматизации процессов оценки и развития эмоционального интеллекта детей и подростков, а также осуществляет управление сетью детских развивающих центров партнёров.

Используемое программное обеспечение включено в реестр российского программного обеспечения.

В составе цифровой платформы используется программа для ЭВМ «Тест ЭИ для детей и подростков (ТЭИП)».

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (объект налогообложения — доходы).

Численность работников в 2025 году составила 3 человека, из них 2 — по совместительству.

Отчётный период: с 1 января по 31 декабря 2025 года.

2. Основа подготовки отчётности

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта.

Отчётность сформирована на основании данных бухгалтерского учёта.

Валюта отчётности — российский рубль.

Показатели приведены в тысячах рублей.

3. Краткие положения учётной политики

- доходы и расходы признаются по методу начисления;
- нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости;
- амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом;
- налог при УСН отражается в составе расходов периода.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2025 года составила «5 901 тыс. руб.»

Рост показателя обусловлен развитием и доработкой собственной цифровой платформы, используемой в основной образовательной и управленческой деятельности Общества.

Запасы

Запасы на конец 2025 года составили «535 тыс. руб.» и используются в текущей деятельности.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила «159 тыс. руб.», представлена задолженностью контрагентов по оказанным услугам. Просроченная задолженность отсутствует.

Денежные средства

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составил «31 тыс. руб.»

Капитал и обязательства

Собственный капитал Общества на конец 2025 года составил «4 368 тыс. руб.», в том числе нераспределённая прибыль — «4 358 тыс. руб.».

Долгосрочные заёмные средства составили «2 194 тыс. руб.» Заёмные средства привлечены для обеспечения текущей деятельности и развития цифровых продуктов. Погашение обязательств осуществляется в соответствии с условиями договоров.

Краткосрочная кредиторская задолженность — «65 тыс. руб.» и представлена расчётами с поставщиками и подрядчиками.

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила «4 928 тыс. руб.» и сформирована за счёт:

- предоставления доступа к цифровой образовательной платформе;
- оказания услуг оценки и развития.

Расходы по обычным видам деятельности составили «4 361 тыс. руб.», основную долю которых составляют управленческие расходы и расходы на сопровождение цифровой платформы.

По итогам 2025 года Общество получило «чистую прибыль в размере 328 тыс. руб.»

Снижение прибыли по сравнению с предыдущим годом связано с ростом расходов и инвестициями в развитие нематериальных активов.

6. Прочая информация

Существенных событий после отчётной даты не произошло.

Условные обязательства и существенные риски отсутствуют.