

Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика ООО «ЭЙДОС»

Дата регистрации 07.07.2014г.

Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек.

Основным видом деятельности является разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

Вклад в Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч.4 ст.6 ФЗ №402-ФЗ, т.к. является субъектом малого предпринимательства.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике Общества в отношении показателей (групп показателей) , приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Нематериальные активы

Актив, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизируются линейным способом.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

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

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

4. Основные показатели бухгалтерского баланса

Материальные и Нематериальные активы. Запасы.

Основные средства, а также материально-производственные запасы, товары Общества в бухгалтерском отчете за 2025 год (на начало и конец отчетного периода) не имели факта отражения в виду их отсутствия.

17 декабря 2025 г. внесена запись в Реестр программ для ЭВМ об отчуждении исключительного права по Договору, в связи с этим отсутствует значение показателя строки 1170 Бухгалтерского баланса 2025 года.

Денежные средства.

Остатки денежных средств на рублевом расчетном счета по состоянию на 31.12.2025 составляет 41 988,12 рублей.

Финансовые и другие оборотные активы.

Дебиторская задолженность на 31.12.25 всего составляет 26 197 806,05 рублей, в том числе :

- Задолженность покупателей - 25 628 783,93 рублей
- Авансы поставщикам - 22 226,26 рублей
- Прочая дебиторская задолженность- 546 795,86 рублей.

Кредиторская задолженность на 31.12.25 всего составляет 4 052 398,14руб. , в том числе:

- Задолженность поставщикам – 3 903 900,00 рублей
- Прочая кредиторская задолженность – 148 498,14 рублей

5. Основные показатели отчета о финансовых результатах.

Выручка за 2025 год составляет 17 347 354,13 рублей, в том числе :

- передача прав использования Программного обеспечения-16 971 886,23 руб.
- услуги по технической поддержке Программного обеспечения – 375 467,90руб.

Расходы по обычным видам деятельности составляет 22 581 709,66 рублей, в том числе:

- себестоимость продаж – 22 141 669,96 рублей
- коммерческие расходы – 10 452,91 рублей

- управленческие расходы- 429 586,79 рублей

Прочие доходы в размере 8 164 000,00 рублей состоят из вознаграждения компании за передачу исключительных прав на Программное обеспечение для ЭВМ Приобретателю по Договору об отчуждении прав.

Прочие внереализационные расходы составляют 116 040,29 рублей.

Генеральный директор



Фомин С.Н.

