

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЕДАДИЛ» ЗА 2025 ГОД.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Едадил» (ООО «Едадил»), ИНН/КПП 7728237907/770401001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве (далее – Компания).

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28 апреля 2015 г., за основным государственным регистрационным номером 1157746397368.

Юридический и фактический адрес: 119021, Российская Федерация, г. Москва, ул. Тимура Фрунзе, д. 11, к. 2, пом. 8206

Генеральный директор – Климин Михаил Валерьевич.

Основным видом деятельности Компании является деятельность по разработке компьютерного программного обеспечения.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована на основании данных бухгалтерского учета и действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно: Федерального закона №402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 №157н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н.

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее - «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов.

Курсы ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

2.3. Учет основных средств

Отнесение имущества к основным средствам (далее - «ОС») определяется на основании п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 17 сентября 2020 года №204н.

Компания не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Для всех объектов основных средств используется способ начисления амортизации – линейный. Амортизация начисляется ежемесячно (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

2.4. Капитальные вложения

Компания ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

2.5. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - «НМА») ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2023 г. №86н.

Компания не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериальных активов, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация начисляется ежемесячно.

2.6. Учет финансовых вложений

Общество ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям Компании относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы (за исключением займов, выданных сотрудникам и беспроцентных займов), банковские депозиты, долговые ценные бумаги.

2.7. Учет запасов

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

2.9. Учет кредитов и займов полученных

Компания ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Проценты, начисленные по договорам кредитов и займов, отражаются в составе прочих расходов по мере их начисления (строка 2330 Отчета о финансовых результатах).

2.10. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, а также заемные средства относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

2.11. Принципы формирования и признания доходов

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном приказом Министерства финансов РФ от 6 мая 1999 года №32н. Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

2.12. Принципы формирования и признания расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с основным видом деятельности Компании

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.13. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

2.14. Учет налога на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах, а также постоянные налоговые доходы и расходы.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства представляются в бухгалтерском балансе развернуто и отражаются в строках 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.

3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - всего	5100	1900 г.	1 452	(1 367)	-	(1 452)	1 381	(14)	-	-	-	-	-	-	-
	5110	1899 г.	1 452	(1 198)	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-	1 452	(1 367)
в том числе:															
Права на программы ЭВМ, базы данных	5101	1900 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	1899 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные нематериальные активы	5102	1900 г.	1 452	(1 367)	-	(1 452)	1 381	(14)	-	-	-	-	-	-	-
	5112	1899 г.	1 452	(1 198)	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-	1 452	(1 367)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Неамортизируемые нематериальные активы на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 годов отсутствуют.

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	5160.1	1900 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5170.1	1899 г.	500	-	(500)	-	-	-	-	-
в том числе:										
Права на программы ЭВМ, базы данных	5161.1	1900 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5171.1	1899 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные нематериальные активы	5162.1	1900 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5172.1	1899 г.	500	-	(500)	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	5200	1900 г.	(0)	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0)	0
	5210	1899 г.	1 397	(1 353)	1 007	(2 404)	1 353	-	-	-	()	-	-	(0)	0
в том числе:															
Транспортные средства	5201	1900 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	1899 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5202	1900 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	1899 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5203	1900 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	1899 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами	5205	1900 г.	(0)	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0)	0
	5215	1899 г.	1 397	(1 353)	1 007	(2 404)	1 353	-	-	-	()	-	-	(0)	0

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Неамортизируемые основные средства на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 годов отсутствуют.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало периода		На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	1900 г.	19 957	-	213	-
–						
всего	5530	1899 г.	19 991	-	19 957	-
в том числе:						
<i>Покупатели и Заказчики</i>	5511	1900 г.	19 944	-	-	-
	5531	1899 г.	19 978	-	19 944	-
<i>Авансы выданные</i>	5512	1900 г.	-	-	-	-
	5532	1899 г.	-	-	-	-
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5514	1900 г.	13	-	213	-
	5534	1899 г.	13	-	13	-
<i>Прочая</i>	5513	1900 г.	-	-	-	-
	5533	1899 г.	-	-	-	-
<i>Беспроцентные займы</i>	5515	1900 г.	-	-	-	-
	5535	1899 г.	-	-	-	-
Итого	5500	1900 г.	19 957	-	213	-
	5520	1899 г.	19 991	-	19 957	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Сумма зарезервированной просроченной дебиторской задолженности составила:
на 31 декабря 2023 года 0 тыс.руб.
на 31 декабря 2024 года 0 тыс.руб.
на 31 декабря 2025 года 0 тыс.руб.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	5551	1900 г.	265 000	125 000
	5571	1899 г.	-	265 000
в том числе:				
<i>Кредиты и займы</i>	5552	1900 г.	265 000	125 000
	5572	1899 г.	-	265 000
<i>Обязательства по аренде</i>	5553	1900 г.	-	-
	5573	1899 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	5560	1900 г.	42 549	126 137
	5580	1899 г.	361 102	42 549
в том числе:				
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5561	1900 г.	74	78
	5581	1899 г.	521	74
<i>Задолженность по факторингу</i>	5562	1900 г.	-	-
	5582	1899 г.	-	-
<i>Авансы полученные</i>	5563	1900 г.	-	-
	5583	1899 г.	-	-
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5563	1900 г.	3 429	14
	5583	1899 г.	3 480	3 429
<i>Покупатели и Заказчики</i>	5564	1900 г.	-	-
	5584	1899 г.	-	-
<i>Кредиты и займы</i>	5566	1900 г.	39 000	126 000
	5586	1899 г.	357 000	39 000
<i>Прочая</i>	5566	1900 г.	46	46
	5586	1899 г.	101	46
Итого	5550	1900 г.	307 549	251 137
	5570	1899 г.	361 102	307 549

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Признано	Погашено	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2025 г.	53	63	(106)	10
	5710	2024 г.	14	143	(104)	53
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство на выплату отпусков</i>	5701	2025 г.	43	53	(96)	-
	5711	2024 г.	4	133	(94)	43
<i>Оценочное обязательство по премиям</i>	5702	2025 г.	10	10	(10)	10
	5712	2024 г.	10	10	(10)	10
<i>Прочие</i>	5703	2025 г.	-		-	-
	5713	2024 г.				

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>Материальные затраты</i>	5810	(606)	(1 947)
<i>Расходы на оплату труда</i>	5820	(1 009)	(520)
<i>нужды</i>	5830	(279)	(114)
<i>Амортизация</i>	5840	(14)	(169)
<i>Прочие затраты</i>	5850	(197)	(216)
Итого по элементам	5860	(2 105)	(2 966)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5800	(2 105)	(2 966)

Генеральный директор _____ М.В. Климин

06 марта 2026 г.