

## Общество с ограниченной ответственностью «Энвибокс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Организация занимается разработкой компьютерного программного обеспечения, ОКВЭД 62.01

### 2. Информация об учетной политике

Организация относится к субъектам МСП и имеет право на упрощенную бухгалтерскую отчетность. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

#### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

#### 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

#### 2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

### 3. Пояснения к строкам баланса

3.1. Основные средства – наибольший вес по строке 1150 занимает ППА (имущество в лизинг) - 1 338 378,58 руб.

#### 3.2. Дебиторская задолженность

Строка 1240 в том числе учитывается счет 97 Расходы будущих периодов в сумме 128 169,91 руб.

#### 3.3. Обязательства

Строка 1520 – в итоговой сумме отражено в том числе свернутое сальдо по Д. 76.07.01 Арендные обязательства и К. счета 76.07.02 Задолженность по арендным платежам в сумме 100 054,85 руб.

3.4. Расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость продаж (сч.20) -16 245 292,14

Коммерческие расходы (сч.44)- 27 467 020,53

Управленческие расходы (сч.26) – 43 809 075,0

Итого 87 521 387, 67

4. Иная информация (информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта)

В организации четыре учредителя

Размер доли в простых дробях

Учредитель 1 - 102/206

Учредитель 2 – 49/206

Учредитель 3 - 49/206

Учредитель 4 – 6/206

5. Сопоставление данных 2023 и 2024 года

В целях обеспечения сопоставимости данных уточняются показатели за отчетный период 2024 года и период 2023 года

	2023, в тыс.руб.	2024, в тыс.руб
Строка 1150 Материальные внеоборотные активы	15,0 Выделен показатель: Основные средства собственные – 15,0	25,0 Выделен показатель: Основные средства собственные -25,0
Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы	10423,0 Выделен показатель: Дебиторская задолженность- 1639,0	1663,0 Выделен показатель: Дебиторская задолженность-1634,0
Строка 1300 Капитал	9098,0 Выделен показатель Нераспределенная прибыль- 9088,0	6583,0 Выделен показатель Нераспределенная прибыль-6573,0
Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность	5059,0 Выделен показатель Кредиторская задолженность- 5059,0	4067,0 Выделен показатель Кредиторская задолженность-4067,0

Данные изменения носят уточняющий характер в соответствии с новыми требованиями к формам бухгалтерского баланса и не влияют на оценку чистых активов и финансовый результат прошлых периодов.