

**ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "ЭЙЧТИ ПЛАТФОРМА"
ЗА 2025 ГОД**

1. Основные виды деятельности

Основными и дополнительными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

2. Структура бизнеса

Текущее руководство Обществом осуществляется Генеральным директором Кириным Алексеем Николаевичем единолично.

Высшим органом является общее собрание учредителей (участников).

Контрольные функции возложены на Генерального директора, ревизор Общества общим собранием не назначался.

3. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 1 человек в т. ч. инвалидов и несовершеннолетних - 0. За 2024 г. – 1 человек в т. ч. инвалидов и несовершеннолетних - 0.

4. Краткое описание основных положений учетной политики

Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.2010, Положениями по бухгалтерскому учёту № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации. Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (п. 2 Приказа Минфина России от 19.04.2019 N 61н).

Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно признается существенным показатель 5% от валюты баланса.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатели по статье (группе статей) отчетности изменятся следующим образом: искажение статьи баланса не менее чем на 10 %.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным со сроком обращения, не превышающим 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности, как долгосрочные.

НМА

Исходя из п. 3 ст. 257 НК РФ стоимость НМА, созданных самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на их создание, изготовление (в том числе материальных расходов, расходов на оплату труда, расходов на услуги сторонних организаций, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств), за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов в соответствии с НК РФ.

Срок полезного использования определяется самостоятельно.

Способ начисления амортизации НМА в бухгалтерском и налоговом учете линейный;

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в состав НМА (ввода объекта в эксплуатацию);

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

К основным средствам отнесены предметы стоимостью выше 100 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Предметы, стоимостью до 100 000 рублей при вводе в эксплуатацию полностью списывались. Осуществлялся оперативный контроль за их сохранностью.

Принятые сроки полезного использования основных средств.

Срок полезного использования определялся как минимальный срок полезного использования по группе. Срок полезного использования по основным средствам определяется самостоятельно.

Основные средства, приобретаемые у сторонних организаций.

По отношению к конкретному объекту срок полезного использования устанавливается в момент принятия к учёту, определяемый по дате подписания акта приема-передачи основных средств ОС-1.

Принятые способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом. Годовая сумма начислений определялась исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Начисление амортизации производилось до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Инвентаризация основных средств проводится в целом по организации не реже одного раза в 3 года.

Прибыль и убытки от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свёрнуто.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Материально-производственные запасы

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление с использованием счета 40 «Выпуск готовой продукции», на котором учитываются отклонения фактической себестоимости от плановой.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность покупателей и заказчиков и прочие виды дебиторской задолженности подлежат корректировке на сумму резерва на снижение стоимости этой задолженности. Такой резерв создается, когда существует объективное подтверждение того, что Общество не сможет получить всю сумму задолженности в соответствии с первоначальными условиями договора (сомнительная задолженность).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника (финансовые затруднения должника, непризнание судом спорной дебиторской задолженности и т.п.);
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника, при условии невозможности включения в реестр требований кредиторов (отказа о включении или просрочки периода, установленного законодательством РФ, для подачи сведений о включении в реестр требований кредиторов должника). При включении суммы долга в реестр требований кредиторов должника задолженность не признается сомнительной.

В случае ликвидации компании - должника по причине банкротства непогашенная за счет имущества должника сумма задолженности признается безнадежной и подлежит списанию на финансовые результаты организации.

Информация о сомнительной и безнадежной задолженности подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Значительным признается долг, составляющий более 5% от суммы всей дебиторской задолженности организации.

Все остальные долги, не обеспеченные гарантиями, независимо от их значительности распределяются на три группы в зависимости от количества дней просрочки платежа и оцениваются совместно по группам. Для расчета резерва по каждой группе на основе прошлого опыта устанавливается, какой процент от суммарной задолженности группы не будет погашен.

Общий резерв по сомнительным долгам состоит из индивидуальных резервов по значительным долгам и групповых резервов, определенных как соответствующая процентная часть каждой из трех групп задолженности.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Займы и кредиты

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами в течение срока действия долгового обязательства, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно.

Проценты, по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет постоянных и временных разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г № 114н (ред. от 20.11.2018).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. (основание: п. 23 ПБУ 18/02).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики Общества производятся в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

Учетная политика компании на 2025 год содержит необходимые изменения в связи с изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2025 год.

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе и на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

6. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» отражено сальдо по дебету счета 08.05
Приобретение нематериальных активов

Объекты учета в соответствии с группировкой Общества	На 31 Декабря 2025 г.
ЭйчТи Платформа	1 011
итого	1 011

7. Материальные внеоборотные активы

Общество не имеет активов, отражаемых по строке 1140 и 1150 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

8. Финансовые и другие внеоборотные активы

Общество не имеет активов, отражаемых по строке 1170 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

9. Запасы

Общество не имеет активов, отражаемых по строке 1210 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

10. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражено сальдо на конец периода по дебету счетов 60.02 «Расчеты по авансам выданным», 68.90 «ЕНС», 68.10 «Прочие налоги и сборы»

Объекты учета в соответствии с группировкой Общества	"На 31 Декабря 2025 г."
60.02	83
68.90	19
68.10	1
Итого	104

11. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств по расчетным и валютным счетам организации.

Объекты учета в соответствии с группировкой Общества	"На 31 Декабря 2025 г."
АО "АЛЬФА-БАНК"	13
Итого	13

12. Финансовые и другие оборотные активы.

Общество не имеет активов, отражаемых по строке 1240 и 1260 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

13. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

По строке 1310 «Капитал» отражено сальдо на конец периода по счету 80 «Уставный капитал», по строке 1370 - сальдо по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» :

Объекты учета в соответствии с группировкой Общества	"На 31 Декабря 2025 г."
Уставный капитал	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(170)

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью сформирован и оплачен.

14. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» отражено сальдо на конец периода по счету 67.03 «Долгосрочные займы» .

Объекты учета в соответствии с группировкой Общества	"На 31 Декабря 2025 г."
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАБОРАТОРИЯ "ГУМАНИТАРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	1204

15. Другие долгосрочные обязательства

Общество не имеет активов, отражаемых по строке 1450 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

16. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» отражено сальдо на конец периода по счету 67.04 «Проценты по долгосрочным займам».

Объекты учета в соответствии с группировкой Общества	"На 31 Декабря 2025 г."
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАБОРАТОРИЯ "ГУМАНИТАРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	65

17. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено сальдо на конец периода по кредиту счет 69.09

18. Другие краткосрочные обязательства

Общество не имеет активов, отражаемых по строке 1550 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

19. Признание доходов (выручки)

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году получен убыток в размере 159 тыс.руб.

20. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

По строке 2110 «Выручка» нет данных для отражения за 2025г.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена себестоимость по следующим видам деятельности:

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	74
Итого	74

21. Прочие доходы и расходы

Общество не имеет данных, отражаемых по строке 2310, 2320, 2330, 2340.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отображены следующие расходы, учитываемые на счете 91.2 «Прочие расходы».

Виды прочих расходов за 2025 год	Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате по займам полученным	64
Расходы на услуги банков	21
Итого	85

22. Информация о связанных сторонах

Аффилированные лица не участвовали в сделках с обществом с ограниченной ответственностью «ЭЙЧТИ ПЛАТФОРМА» в период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решение о выплате дивидендов не принималось. Выплата дивидендов будет проведена отдельными Решениями, в зависимости от экономического и финансового положения Общества.

24. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСВА

Условными фактами хозяйственной деятельности признаются события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность ООО «ЭЙЧТИ ПЛАТФОРМА», состоявшиеся до отчетной даты, но не завершённые на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

25. СВЕДЕНИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ ОБЩЕСТВА

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются граждане РФ:

Горбачев Александр Владимирович

Кири́н Алексе́й Николаевич

Шмелев Александр Георгиевич

В силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ "О персональных данных", мы не раскрыли паспортные и иные контактные данные бенефициарных владельцев Общества в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
18.03.2026 г.

Кири́н А.Н.