

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ЭдЗетСофтДизайн»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЭдЗетСофтДизайн»
Сокращенное наименование	ООО «ЭДЗЕТСОФТ»
Адрес	620028, г. Екатеринбург, ул. Татищева, д.20, помещ 2
Дата регистрации	16.03.2022
ИНН/КПП	6686139886/665801001
ОГРН	1226600015025
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «ЭдЗетСофтДизайн» является разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01). Доходы от разработки компьютерного программного обеспечения являются доходами от обычных видов деятельности.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 3 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Уставный капитал составляет 10000 рублей. Участниками являются:

Никитин Сергей Васильевич с долей 100%.

Генеральный директор Общества: Никитин С.В. (Решение №1 от 10.03.2022г.)

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭдЗетСофтДизайн» составлена в тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России

от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Для целей исчисления налога, датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) Организации иным способом (кассовый метод).

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

Раздел 3

Расшифровка основных статей бухгалтерской отчетности

Пояснение № 1. Материальные внеоборотные активы

Основные средства организации по остаточной стоимости на конец отчетного периода составили – 919 тыс. руб., в том числе:

Автомобиль Renault Fluence – 900 тыс. руб.

Ноутбук ARDOR GAMING NEO G17-I5ND301 – 19 тыс. руб.

Пояснение № 2. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.
Средства на расчетных счетах	212	8
Специальные счета	27	1
Депозитные счета	2000	820
ИТОГО	2239	829

Пояснение № 3. Финансовые и другие оборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.
Дебиторская задолженность, всего	267	108
В том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	228	74
Расчеты по налогам и сборам	13	11
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	26	23
Расчеты с покупателями и заказчиками		

Пояснение № 4 Капитал

Капитал Общества в отчетном периоде составляет – 3 297 тыс. руб., в том числе:

- Уставной капитал Общества – 10 тыс. руб.;
- Прибыль, подлежащая распределению – 3 287 тыс. руб.

Пояснение № 5. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	128	36
В том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Расчеты по налогам и сборам	128	36
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		

Пояснение № 6. Выручка

(тыс. руб.)

Выручка	за 2025 г.	За 2024г.
разработка программного обеспечения	5327	2152
Проценты по депозиту	115	157
ИТОГО	5441	2309

Пояснение № 7. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности, всего	2120	(1560)	(1641)
В том числе:			
Амортизация		355	775
Оплата труда		256	69
Страховые взносы		20	5
Командировочные расходы		219	285
Расходы на содержание служебного транспорта		255	306
Материальные расходы		455	201

Все расходы экономически обоснованные, и связаны с деятельностью Общества.

Пояснение № 8. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Выручка	Код	за 2025 г.	За 2024г.
Прочие доходы, всего	2340	122	157
В том числе:			
Проценты к получению по депозитным счетам		115	157
Прочие расходы, всего	2350	(68)	(93)
В том числе:			
Расходы на услуги банков		68	93

Пояснение № 9. Налог на прибыль (доходы) организаций

В отчетном периоде Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Книга доходов и расходов для исчисления налоговой базы по налогу ведется в электронном виде.

(тыс. руб.)

Выручка	Код	за 2025 г.	За 2024г.
Налог на прибыль (доходы) организаций, всего	2410	(298)	(84)
В том числе:			
Налог при УСН		(298)	(84)
Чистая прибыль (убыток)	2400	3523	491

Пояснение № 10. Сделки между связанными сторонами за отчетный период

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются для Общества в 2025году:

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О аффилированного лица	Дата наступления (оснований)	Основание (основания), в силу которого признается аффилированным
1	Никитин Сергей Васильевич	10.03.2022	Генеральный директор ООО «ЭдЗетСофтДизайн»
2	Никитин Сергей Васильевич	10.03.2022	Владеет 100% доли Уставного капитала

Сделки между связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций в 2025г., тыс.руб.	Объем операций в 2024г., тыс. руб.
Генеральный директор	Начислена и выплачена заработная плата, согласно трудовому договору и штатному расписанию.	75	
	Страховые взносы	7	
	Начислены и выплачены дивиденды	2088	2610

Пояснение № 11. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год.

Пояснение № 12. Непрерывность деятельности Общества в будущем

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Прочее.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о ближайшем будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, не смотря на высокую вероятность

продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

Генеральный директор ООО «ЭдЗетСофтДизайн» _____ Никитин С.В.