

ПОЯСНЕНИЕ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества
с ограниченной ответственностью «ЭМБРЕЙС-ИБ» ИНН 7804706286 КПП
780401001 за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭМБРЕЙС-ИБ»

1.2. Юридический адрес: 195009, Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Финляндский, пр-кт Кондратьевский, д.2, к.4, литера А, помещ. 5-Н, офис 211/2

1.3. Дата государственной регистрации 28.12.2023г.

1.4. Численность сотрудников: 1 человек

1.5. Уставный капитал составляет 20 000 рублей 00 копеек.

1.6. Единственным участником общества является:

- Ермоленко Андрей Игоревич 100%.

1.7. Основной вид деятельности:

- ОКВЭД 62.02. Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

1.7. Сведения о руководителе

Генеральный директор Общества: Ермоленко Андрей Игоревич

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными документами. В связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) и статусом субъекта малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав регистров и упрощенную форму бухгалтерской отчетности.

2.1. Объект налогообложения

Общество применяет УСН с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка налога — 15%, с учетом региональных особенностей — 7%). Налоговый и отчетный период — календарный год.

2.2. Основные элементы учетной политики:

Основные средства: Амортизация начисляется линейным способом. Основные средства стоимостью до 40 000 рублей списываются в состав материальных расходов единовременно при вводе в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы (МПЗ): Списание материалов в производство производится по средней себестоимости.

Доходы и расходы по УСН: Признаются кассовым методом (по факту поступления денежных средств и фактической оплаты расходов).

2.3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.4. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, рекомендованным для субъектов малого предпринимательства.

3.1. Основные средства

Основные средства по строке 1150 «Основные средства» баланса отсутствуют.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы по строке 1170 «Нематериальные активы» отсутствуют

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе на конец года составил 3204 тыс. руб. (на начало года — 1998 тыс. руб.). Все средства размещены на рублевых счетах в уполномоченных банках. Резервов под обесценение денежных средств не формировалось.

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец года составляет 1132 тыс. руб. (на начало года — 378 тыс. руб.).

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков сомнительности.

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на конец года составляет 297 тыс. руб. (на начало года — 198 тыс. руб.).

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Анализ основных показателей деятельности

4.1. Доходы и расходы

За 2025 год Общество получило:

- Выручка (доходы по УСН): 42 399,4 тыс. руб.
- Расходы по УСН: 39 222,5 тыс. руб.
- Налоговая база (прибыль): 3 176,8 тыс. руб.
- Налог, исчисленный по ставке 7%: 222,3 тыс. руб.
- Минимальный налог (1% от доходов): 423,9 тыс. руб.

Поскольку исчисленный налог (222,3 тыс.руб.) меньше минимального, к уплате подлежит минимальный налог в размере 423,9 тыс. руб.

4.2. Пояснения к финансовым результатам

Рост выручки по сравнению с 2024 годом (42 245 тыс. руб.) составил 1,5%. Рост связан с расширением клиентской базы.

Финансовый результат сформирован в основном за счет основного вида деятельности организации.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Существенные события после отчетной даты

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение организации, не выявлено.

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 года.

Генеральный директор

Ермоленко А.И.