

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Эвосенс»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эвосенс»

Сокращенное наименование: ООО «Эвосенс»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1253700001158 **ИНН/КПП:** 3700027846 / 370001001

Юридический адрес: 153012, г. Иваново, ул. Профсоюзная, д.35, кв.41

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. 1 человек

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Стахеев Алексей Андреевич владеет долей прямо 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Стахеев Алексей Андреевич – 10000 руб.;

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Стахеев Алексей Андреевич

7) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - _____

8) вид доверенностей и полномочия по ним - _____

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): основной код ОКВЭД **62.01- Разработка компьютерного программного обеспечения** В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Эвосенс» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 20.02.2025 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

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

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Таблица 1. Основные средства (к строке 1150 Баланса)

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Основные средства, всего (остаточная стоимость)	85	-
<i>в том числе:</i>		
Первоначальная стоимость ОС (сч. 01)	107	-
Накопленная амортизация (сч. 02)	(22)	-

Таблица 2. Дебиторская и кредиторская задолженность (к строкам 1240 и 1520 Баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность, всего	42	-
<i>в том числе краткосрочная:</i>	42	
Кредиторская задолженность, всего	3506	-
<i>в том числе краткосрочная:</i>		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60.01)	3 250	-
Расчеты по налогам, сборам и страх. взносам (сч. 68, 69)	256	-

Таблица 3. Структура капитала (к строке 1300 Баланса)

Отрицательное значение капитала по итогам 2025 года обусловлено полученным убытком от основной деятельности в период становления и развития организации.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Капитал, всего	(3 029)	-
<i>в том числе:</i>		
Уставный капитал	10	-
Непокрытый убыток (сч. 84)	(3 112)	-

Детализация доходов и расходов организации за 2025 год представлена в таблицах ниже (данные приведены в тысячах рублей).

Таблица 4. Выручка (к строке 2110)

Выручка признается по мере оказания по Разработке компьютерного программного обеспечения

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка, всего	2 701	-
Выручка от услуг Разработки компьютерного программного обеспечения	2 701	-

Таблица 5. Расходы по обычным видам деятельности (к строке 2120)

В связи с тем, что организация применяет упрощенную форму отчетности, прямые и управленческие расходы объединены в одну строку.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности, всего	(5 098)	-
<i>в том числе:</i>		

Себестоимость продаж (списание материалов) (сч. 90.02)	(5 098)	
--	---------	--

Таблица 6. Прочие доходы и расходы (к строкам 2340 и 2350)

Основную долю прочих расходов составляют затраты на расчетно-кассовое обслуживание и комиссии банка за эквайринг.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы, всего	(126)	-
<i>в том числе:</i>		
Услуги банков (комиссии за эквайринг и РКО)	(126)	
Прочие доходы, всего	0	-

Таблица 7. Налог по УСН (к строке 2410)

В связи с получением убытка по итогам года, организация исчислила и уплатила минимальный налог в размере 1% от полученных доходов в соответствии с п. 6 ст. 346.18 НК РФ.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Налог на прибыль (доходы), всего	(231)	-
<i>в том числе:</i>		
Налог по УСН (доходы)	(231)	-

События после отчетной даты. События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет / есть (описать сумму/стадию/оценку риска).

Связанные стороны (при необходимости) Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет

Генеральный директор Стахеев А.А