

Общество с ограниченной ответственностью "ЭВЕНТИМ РУ"

125167, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, пер Эльдорадовский, дом 5,
помещение 6П

ИНН: 7707607988 КПП: 771401001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "ЭВЕНТИМ РУ" (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы указаны в тысячах в рублях. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика деятельности Общества

1.1. Сокращенное наименование: ООО "ЭВЕНТИМ РУ".

1.2. Юридический адрес: 25167, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, пер Эльдорадовский, дом 5, помещение 6П.

1.3. Дата государственной регистрации: 13.11.2006.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек (генеральный директор).

1.5. Обособленные подразделения филиалы у Общества отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 3 100 000 руб. Участником на 31.12.2025 является "СИТИЭС ЭВЕНТИМ" коммандитное акционерное общество (Германия).

1.7. Вид деятельности Общества: 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденными не ранее 01.10.1998.

Особенности учета активов

2.1. Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Общество признает право пользования помещением на основании договора аренды в качестве основного средства с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.2. Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н. Суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском учете развернуто. Отложенные налоги включают в себя резервы по отпускам, разницу между бухгалтерским и налоговым учетом основных средств и разницу отражения валютной переоценки в бухгалтерском и налоговом учете.

2.3. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.4. В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов, относящиеся к периодам свыше 12 месяцев, в составе прочих оборотных активов – расходы будущих периодов, относящиеся к периодам менее 12 месяцев.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на покупку неисключительных прав на компьютерные программы, базы данных, а также страховые премии. Их стоимость включается в расходы равномерно в течение срока полезного использования, начиная с даты

постановки на учет. В случае, если срок полезного использования условиями договора не установлен, Общество самостоятельно определяет порядок и срок списания стоимости на основании организационно-распорядительного документа.

Особенности учета пассивов

2.5. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество относит к оценочным обязательствам обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года.

Общие положения

2.6. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Валюта	31.12.2025, руб.	31.12.2024, руб.	31.12.2023, руб.
1 Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919

2.7. В отчетном периоде в учетную политику изменения не вносились.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	130	-	54	-	(49)	-	-	-	135	-
	3а 2024 г.	11	-	118	-	-	-	-	-	130	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	42	-	42	-	(42)	-	-	-	42	-
	3а 2024 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	42	-
Прочая	3а 2025 г.	45	-	54	-	(7)	-	-	-	93	-
	3а 2024 г.	11	-	77	-	-	-	-	-	88	-
Итого	3а 2025 г.	130	-	54	-	(49)	-	-	X	135	-
	3а 2024 г.	11	-	118	-	-	-	-	X	130	-

3.2. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19	-	-	(2)	-	-	16
	За 2024 г.	18	1	-	-	-	-	19
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	19	-	-	(2)	-	-	16
	За 2024 г.	18	1	-	-	-	-	19
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	103 266	-	-	(12 817)	-	-	103 254
	За 2024 г.	96 926	6 343	-	-	-	-	103 266
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	91 073	-	-	(12 025)	-	-	79 048
	За 2024 г.	85 141	5 932	-	-	-	-	91 073
Краткосрочные займы	За 2025 г.	6 170	-	-	-	-	-	6 170
	За 2024 г.	6 170	-	-	-	-	-	6 170
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 981	-	-	(790)	-	-	5 191
	За 2024 г.	5 592	390	-	-	-	-	5 981
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	42	-	-	(3)	-	-	39
	За 2024 г.	24	18	-	-	-	-	42
Итого	За 2025 г.	103 266	-	-	(12 817)	-	X	90 449
	За 2024 г.	96 926	6 344	-	-	-	X	103 266

3.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	110	79	-	-	189
	За 2024 г.	-	110	-	-	110
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	110	79	-	-	189
	За 2024 г.	-	110	-	-	110

3.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	836	913
Отчисления на социальные нужды	251	277
Амортизация	-	-
Прочие затраты	562	229
Итого по элементам	1 649	1 420
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 649	1 420

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н. В отчетном периоде со связанными сторонами финансовые операции совершены не были.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность.

6. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.