

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности ООО ЭДИФИС за период 01.01.2025-31.12.2025

Общие сведения о предприятии

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью ЭДИФИС, сокращенное наименование ООО ЭДИФИС» (далее по тексту Общество).
Местонахождение экономического субъекта: 622036, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Газетная, 81 оф. 400 Дата регистрации: 26.04.2011г.
Дата начала хозяйственной деятельности: 14.07.2011г.
Согласно данным ЕРЮЛ по состоянию на 31.12.2025 года:

основным видом деятельности Общества являлась: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20
прочими видами деятельности Общества являлись: Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.3

Лицензионных видов деятельности Общество не осуществляет.

Уставный капитал Общества составляет 8 500 000 рублей и состоит из 100% доли одного участника. Единственным участником является Новожилов Андрей Владимирович.
Согласно Уставу Общества единоличным исполнительным органом Общества является - директор.
Решением единственного участника Общества (решение 01П/2025 от 15.01.2025г.) директором ООО ЭДИФИС назначен Новожилов Андрей Владимирович.
Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет 1 человек.
Согласно единому реестру субъектов малого и среднего предпринимательства, Общество относится к категории микропредприятий и вправе применять упрощенный бухгалтерский учет.

ООО ЭДИФИС применяет упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов), применяется льготная ставка 5%, согласно Закону Свердловской области 31-ОЗ от 15.06.2009г (с изменениями) ст.3 п.2

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с российскими правилами составления упрощенной бухгалтерской отчетности, в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.
Ведение учета осуществлялось с использованием программы 1-С-Предприятие-8.3 Бухгалтерия предприятия 3.0.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций осуществлялся путем двойной записи в соответствии с инструкцией по применению Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

- В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н № 167н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

По основным средствам:

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (бухгалтерского учета) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

срок полезного использования объектов основных средств определяется, исходя из эксплуатационных характеристик, классификатора ОКОФ и Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

- оценка основных средств производится по балансовой стоимости на отчетную дату;

- срок полезного использования объекта основных средств пересматривается и меняется при достижении нулевой балансовой стоимости данного объекта;

- в бухгалтерской отчетности информация об основных средствах раскрывается в ограниченном объеме.

Учет МПЗ

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" R-126/2021-Клр "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

- активы, соответствующие условиям признания их основными средствами, но имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию);

Номер	Группа (вид) МПЗ	Способ оценки МПЗ при поступлении	Способ оценки группы (вида) МПЗ при списании
1	Материалы	По фактической цене поступления	По средней цене

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- ортехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет давальческих материалов. Давальческие материалы не передаются в собственность (на баланс) исполнителю, а учитываются на счете 10 Материалы субсчет 7 аналитического учета (приказ Минфина России от 31.10.2000 № 94н). Стоимость услуг по переработке включается впоследствии в материальные затраты, после оплаты услуг исполнителя. Стоимость переданных на переработку материалов списывается в таком размере, который указал переработчик в своем отчете о расходовании сырья. (п. 1 ст. 713 ГК РФ).

Инвентаризация активов и обязательств. Проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023

Инвентаризация: Дебиторская и кредиторская задолженность – 30.12.2025г Расхождений нет.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Для целей бухгалтерского учета, учет доходов и расходов осуществляется методом начисления

Порядок признания доходов по обычным видам деятельности

Доходы, полученные по основному виду деятельности, согласно ПБУ 09/99 «Доходы организаций».

Проценты к получению (размещение депозитов), суммы доходов (дивидендов) к получению от долевого участия в других организациях учитываются в составе прочих доходов

Прочие доходы учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы»

Порядок признания расходов по обычным видам деятельности, согласно ПБУ 10/99 «Расходы организаций».

Общехозяйственные расходы Общества учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Выручка Общества за отчетный период составила 44 779 тыс. руб., что выше аналогичного показателя за прошлый год. Рост показателя связан с расширением клиентской базы арендаторов и незначительным увеличением стоимости арендной платы.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 4 352 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя за прошлый год. Снижение данного показателя обусловлено значительным увеличением стоимости затрат на содержание и эксплуатацию недвижимого имущества, предоставляемого в аренду.

Ликвидация или реорганизация Общества не предусмотрена.
С 01.01.2026г. ООО ЭДИФИС является плательщиком НДС со ставкой – 5%
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности

Директор ООО ЭДИФИС

№ 03.2026г

Новожилгов А.В.

