

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Эдивеб» за 2025 год.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Эдивеб» (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. Общая информация.

Общество поставлено на учет 03июля 2017 года по месту нахождения в ИФНС №16 по Санкт-Петербургу  
ИНН 7801471082 КПП 780101001

Юридический адрес Общества: 199178, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Смоленки, д. 14, литер А

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность в области электронного документооборота.
- Прочая деятельность.

В течение 2025 г. Общество имело следующие лицензии:

- Лицензия №183222 Телематические услуги связи. Действительна с 25 июня 2020г. по 25 июня 2025г.
- Лицензия №ЛСЗ № 0000682 рег. № 888Н Разработка, производство шифровальных (криптографических) средств, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств информационных систем, телекоммуникационных систем, осуществляемых юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями. Действительна с 17 ноября 2014г.
- Лицензия №ЛСЗ № 0000682 рег. № 888Н Предоставление услуг в области шифрования информации, осуществляемых юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями. Действительна с 17 ноября 2014г.
- Лицензия №ЛСЗ № 0000682 рег. № 888Н Деятельность по распространению шифровальных (криптографических) средств, осуществляемая юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями. Действительна с 17 ноября 2014г.
- Лицензия №ЛСЗ № 0000682 рег. № 888Н Деятельность по техническому обслуживанию шифровальных (криптографических) средств, осуществляемая юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями. Действительна с 17 ноября 2014г.
- Лицензия № Л024-00107-00/00580655 Деятельность по технической защите конфиденциальной информации. Действительна с 5 декабря 2012г.
- Лицензия № Л051-00105-78/00561608 Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) Действительна с 12 апреля 2023г

Численность работающих на 31 декабря 2025г. сотрудников Общества составила 54 человека.  
Генеральным директором Общества в 2025 году являлась Степанькова Виктория Владимировна

## 2. Основные положения Учетной политики.

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 3. Уставный капитал и добавочный капитал.

На 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составлял 6 240 тыс.руб .

Состав участников:

БОЛДЫРЕВ АНТОН ПАВЛОВИЧ -доля 64,06% (РФ)

ШПЕТНЫЙ ДМИТРИЙ ИВАНОВИЧ –доля 34,94% (РФ)

ООО «Эдивеб»-доля 1% (РФ)

## 4. Показатели финансовой отчетности

### Основные средства

Основные средства	Стоимость основных средств на 31.12.2024 г.	Стоимость основных средств на 31.12.2025 г.
Оборудование в собственности	32 068	33 950
Финансовая аренда (лизинг)	7 595	7 067
Итого	39 663	41 017

По состоянию на 31 декабря 2025 г. износ основных средств составил 36 307тыс. руб.  
Общество заключало договор лизинга на серверное оборудование с ООО "Балтийский лизинг"  
На 31 декабря объекты основных средств введены в эксплуатацию и фактически используются.

### Нематериальные активы

В качестве добавочного капитала был внесен нематериальный актив не готовый к использованию стоимостью 309 938тыс. руб. Актив каждый год подлежит переоценки.

Стоимость актива на 31.12.2025 с учетом переоценки составляет 274431 тыс. руб.

### Финансовые вложения.

В 2025году Общество предоставило долгосрочный займ со сроком погашения 3 года. Сумма займа 36 500тысяч руб. Остаток займа на 31.12.2025г- 26 280тыс. руб. Займ процентный.

### НДС

НДС в сумме 2 815 тыс. руб. не вошел в состав декларации за 4 кв 2025год, так как УПД поступили после сдачи декларации и закрытия периода. НДС войдет в книгу покупок в 1 кв. 2026года.

### Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	Расчеты с покупателями и заказчиками
По состоянию на 31.12.2023 г.	34 351
Поступление	530 161

Погашение	(510 527)
Резерв по сомнительным долгам	(320)
<b>По состоянию на 31.12.2024 г.</b>	<b>53 665</b>
Поступление	641 284
Погашение	(633 653)
Резерв по сомнительным долгам (изменение)	(484)
<b>По состоянию на 31.12.2025 г.</b>	<b>60 812</b>

Так как со многими клиентами заключаются договоры на условиях постоплаты срок платежей за услуги оказанные 31.12.2025г, наступает в 2026году. Структура прочей дебиторской задолженности раскрыта в Балансе.

	<b>Авансы выданные поставщикам</b>
<b>По состоянию на 31.12.2023 г</b>	<b>1 338</b>
Поступление	311 601
Погашение	(277 285)
<b>По состоянию на 31.12.2024 г.</b>	<b>35 654</b>
Поступление	260 884
Погашение	(281 561)
<b>По состоянию на 31.12.2025 г.</b>	<b>14 997</b>

#### **Прочая дебиторская задолженность.**

Структура прочей дебиторской задолженности раскрыта в Балансе.

#### **Денежные средства и эквиваленты.**

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	<b>2023 г.</b>	<b>2024 г.</b>	<b>2025г.</b>
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	171	73	93
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>171</b>	<b>73</b>	<b>93</b>

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. (2024 года и 2023 года) недоступны для использования.

#### **Долгосрочные обязательства.**

В составе прочих долгосрочных обязательств, отражены обязательства по договорам лизинга с ООО «Балтийский лизинг» со сроком погашения более 12 месяцев.

#### **Кредиторская задолженность.**

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

	<b>Остаток на 31.12.2023 г</b>	<b>Поступление</b>	<b>Погашение</b>	<b>Остаток на 31.12.2024 г.</b>	<b>Поступление</b>	<b>Погашение</b>	<b>Остаток на 31.12.2025 г.</b>
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	<b>22 350</b>	373 423	(370 440)	<b>25 333</b>	474 507	(478 765)	<b>21 075</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками	<b>7 977</b>	116 597	(85 479)	<b>39 095</b>	112 476	(126 736)	<b>24 835</b>

Структура прочей дебиторской задолженности раскрыта в Балансе.

## 1. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.

<b>Выручка</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Выручка от реализации услуг	540 189	445 972
<b>Итого</b>	<b>540 189</b>	<b>445 972</b>

Выручка в бухгалтерском и налоговом учете расходится на 13 тыс.руб. Корректировка выручки в бухгалтерском учете отражена в феврале 2026года, а в налоговом учете корректировки отражены 31.12.2025, так как корректировка увеличивает сумму к уплате налогов.

<b>Себестоимость</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Себестоимость оказанных услуг	400 253	331 857
<b>Итого</b>	<b>400 253</b>	<b>331 857</b>

### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	724	586
Затраты на оплату труда	90 727	86 056
Отчисления на социальные нужды	7 105	5 543
Амортизация	22 133	34 417
Прочие затраты	405 218	315 309
Итого расходы по обычным видам деятельности	525 905	441 910

Общество является аккредитованной IT компанией и выполняет все условия для применения пониженной ставки налога на прибыль.

<b>ПБУ 18/02</b>	<b>Налог на прибыль за 2025г.</b>	<b>Налог на прибыль за 2025г.</b>
Прибыль по бухгалтерскому учету	5 016	
Ставка налога на прибыль	5%	0%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	251	
Влияние постоянных разниц отчетного периода	481	
Влияние временных разниц отчетного периода	464	
Налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	1 196	