

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме (Корректировка 1)

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Эйд».

1.2. ИНН 7717631436 , КПП 772801001 , ОГРН 5087746432989

Юридический адрес и адрес места нахождения: 117246, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, помещ. 29/5

Налогообложение Общая система налогообложения, НДС 22%.

1.3. Дата государственной регистрации – 18.11.2008 г.

1.4. Компания состоит на учете в ИФНС №28 по г.Москве , КПП 772801001

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 63 человека, Среднесписочная численность за 2025й год составила 62 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – Обособленное подразделение склад по адресу г.Москва, д.Саларьево, ул.1-я Новая, д.7.

1.7. Уставный капитал составляет 330 000 руб. Участниками являются:

- Гражданин РФ Кузьмин В.А. с долей 53,1 процентов;
- Гражданин РФ Беляев М.В. с долей 19.9 процентов;
- Гражданин РФ Сильников Р.А с долей 15 процентов;
- Гражданин РФ Тимаков К.А. с долей 13 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

ОКВЭД 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

1.9. Компания работает на общей системе налогообложения.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Кузьмин Вадим Анатольевич. (Решение собрания участников Протокол № 32П от 30.09.2025).

Главный бухгалтер Общества: Науменко Н.Б.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту но на момент утверждения отчетности конкурс на аудитора еще не завершен. Ожидается получение аудиторского заключения в Апреле 2026 года.

Корректировки по итогам года в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2017 и последующие годы утверждена приказом № 1УП от «19» декабря 2016 года.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства – офисное оборудование

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

Расшифровки Запасов, Дебиторской задолженности, Обязательств, и Расходов приведены в Приложении. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1 126 461 тыс. руб. методом начисления, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя на 9% связано с завершением некоторых контрактов с Заказчиками, со снижением доступности запасных частей и значительной конкуренцией с мелкими компаниями, требующей снижения цен на услуги ремонтов. Также значительно увеличены расходы компании на реорганизацию склада и заработные платы персонала. Компания создает резервы по сомнительным долгам.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Эйд» принадлежит физическим лицам, гражданам РФ. Связанными сторонами Общества являются и иные компании, созданные как отдельные предприятия, Участниками как отдельно, так и совместно для выделения сегментов в части новых смежных проектов.

Бенефициаром компании является Кузьмин Вадим Анатольевич, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Москва. За проверяемый период Общество производило выплаты дивидендов в пользу Участников в размере 38 000 тыс.руб. пропорционально долям Участников.

8. Способ раскрытия информации о господомощи - В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления: Из-за событий, связанных с санкциями, согласно плану роста и укрепления финансового положения компании требуются дополнительные расходы, связанные с расширением производства ремонтов.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет полную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- капитальные вложения в арендованное имущество
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- полезные модели
- промышленные образцы
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

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 ФСБУ14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

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

- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.10. Дополнение по Корректировке 1 Бухгалтерской финансовой отчетности за 2025й год: Событие после отчетной даты – в апреле 2026 года приняты Заказчиком ООО «Техкомпания Онор» Акты за декабрь 2025г на оказанные услуги по администрированию гарантийных ремонтов № N014099 от 30.12.2025 на 1329900,00 руб (база без НДС) и № N014098 от 30.12.2025 на сумму 299 346,55 руб (база указана без НДС). Данные Акты увеличивают выручку на 1629 тыс. руб и увеличивают налог на прибыль на 407 тыс. руб, что увеличило чистую прибыль на 1222 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 05 мая 2026 года.

Генеральный директор _____ Кузьмин В.А.

