

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

**ООО "Ева Таймер Форвардинг"
за 2024 год**

Общие сведения об организации и собственниках

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ева Таймер Форвардинг»

Сокращенное наименование: ООО «Ева Таймер Форвардинг»

ИНН: 1513084978

КПП: 774301001

Дата постановки на учет: 09.07.2021

ОГРН 1211500003164

ОКПО 53065235

ОКОПФ 12300

ОКФС 16

Адрес нахождения: 125493, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Головинский, ул Смольная, д. 14

Размер уставного капитала: 10 000 рублей.

Участники: Литвинова Алла Валерьевна – 100% (10 000 рублей)

Основные виды экономической деятельности: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 5 человек

ООО «Ева Таймер Форвардинг» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов. Книга учета доходов и расходов ведется Обществом в электронном виде. Программное обеспечение 1С Предприятие 8.3

Показатели ООО «Ева Таймер Форвардинг» в 2024 году для его признания микропредприятием:

- участник физическое лицо,

- доля участия 100 %;

- средняя численность работников за календарный год, в котором создано Общество – 5 человек;

- выручка от реализации товаров (работ, услуг) без учета НДС за календарный год, в котором создано Общество - 209 328 тыс. рублей.

Раскрытие существенных аспектов учетной политики организации

Элементы учетной политики	Вариант
Организация ведения бухгалтерского учета	Руководитель Общества
Форма бухгалтерского учета	автоматизированная 1 С Предприятие 8.3
Оценка имущества и обязательств	в рублях и копейках
Формы бухгалтерской отчетности	Общество представляет следующую бухгалтерскую отчетность:
	- бухгалтерский баланс
	- отчет о финансовых результатах
	- отчет об изменениях капитала
	- отчет о движении денежных средств
	- пояснения к бухгалтерской отчетности.
Критерии существенности при составлении отчетности	- 5% к общему итогу по соответствующему разделу отчетности

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5200	за 2024г.	0	0	200	0	0	-15	0	0	0	0	200	-15
	5210	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:														
Другие НМА	5201	за 2024г.	0	0	200	0	0	-15	0	0	0	0	200	-15
	5211	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	6 334	-2 026	0	0	0	-1 973	0	0	0	6 334	-3 999
	5210	за 2023г.	6 334	-52	0	0	0	-1 974	0	0	0	6 334	-2 026
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	634	-177	0	0	0	-125	0	0	0	634	-302
	5211	за 2023г.	634	-52	0	0	0	-125	0	0	0	634	-177
Транспортные средства	5202	за 2024г.	5 700	-1 849	0	0	0	-1 848	0	0	0	5 700	-3 697
	5212	за 2023г.	5 700	0	0	0	0	-1 849	0	0	0	5 700	-1 849

3. Финансовые вложения

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2022 году предоставило заем генеральному директору в размере 594 тыс.руб. На 31.12.24 года сумма невозвращенного займа составила 407 тыс. руб. размер непогашенных процентов 89 тыс.руб. Процентная ставка по займу превышает 2/3 ключевой ставки.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	67	0	67	534	-427	0	0	X	174	0	174
	5420	за 2023г.	312	0	312	856	-1 101	0	0	X	67	0	67
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1	0	1	213	-147	0	0	0	67	0	67
	5421	за 2023г.	1	0	1	656	-656	0	0	0	1	0	1
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	66	0	66	321	-280	0	0	0	107	0	107
	5426	за 2023г.	311	0	311	200	-445	0	0	0	66	0	66

4.2. Запасы в залоге

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2024 году и по состоянию на 31.12.2024 года не имело и не имеет запасов в залоге

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5521	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	8 749	-363	243 927	0	-244 652	-363	363	0	0	0	7 661	-80
	5530	за 2023г.	17 311	-363	277 740	0	-286 302	0	0	0	0	0	8 749	-363
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	6 432	-363	209 989	0	-210 948	-363	363	0	0	0	5 110	-80
	5531	за 2023г.	14 161	-363	224 646	0	-232 375	0	0	0	0	0	6 432	-363
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 011	0	33 629	0	-33 375	0	0	0	0	0	2 265	0
	5532	за 2023г.	2 936	0	52 584	0	-53 509	0	0	0	0	0	2 011	0
Прочая	5513	за 2024г.	306	0	309	0	-329	0	0	0	0	0	286	0
	5533	за 2023г.	214	0	510	0	-418	0	0	0	0	0	306	0
Итого	5500	за 2024г.	8 749	-363	243 927	0	-244 652	-363	363	X	0	0	7 661	-80
	5520	за 2023г.	17 311	-363	277 740	0	-286 302	0	0	X	0	0	8 749	-363

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2024 году списал просроченную дебиторскую задолженность, невозможную к получению, начислило резерв по сомнительным долгам по иной просроченной дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2024 года имеет просроченную дебиторскую задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 739	0	0	-1 494	0	0	0	0	1 245
	5571	за 2023г.	4 233	0	0	-1 494	0	0	0	0	2 739
в том числе:											
прочая	5554	за 2024г.	2 739	0	0	-1 494	0	0	0	0	1 245
	5574	за 2023г.	4 233	0	0	-1 494	0	0	0	0	2 739
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	9 278	202 219	0	-202 012	0	0	0	0	9 485
	5580	за 2023г.	21 369	204 802	0	-216 893	0	0	0	0	9 278
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	7 488	197 114	0	-197 720	0	0	0	0	6 882
	5581	за 2023г.	21 337	202 391	0	-216 240	0	0	0	0	7 488
авансы полученные	5562	за 2024г.	2	1 041	0	-2	0	0	0	0	1 041
	5582	за 2023г.	0	2	0	0	0	0	0	0	2
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 782	2 138	0	-2 364	0	0	0	0	1 556
	5583	за 2023г.	1	2 335	0	-554	0	0	0	0	1 782
прочая	5566	за 2024г.	6	1 926	0	-1 926	0	0	0	0	6
	5586	за 2023г.	31	74	0	-99	0	0	0	0	6
Итого	5550	за 2024г.	12 017	202 219	0	-203 506	0	X	0	0	10 730
	5570	за 2023г.	25 602	204 802	0	-218 387	0	X	0	0	12 017

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2024 году и по состоянию на 31.12.2024 года не имело и не имеет просроченной кредиторской задолженности

6. Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	147	656
Расходы на оплату труда	5620	11 114	8 539
Отчисления на социальные нужды	5630	3 389	2 456
Амортизация	5640	1 989	1 973
Прочие затраты	5650	183 883	195 694
Итого по элементам	5660	200 522	209 318
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	0	0
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	200 522	209 318

7. Оценочные обязательства

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2024 году создало резерв по сомнительной дебиторской задолженности. ООО "Ева Таймер Форвардинг" является микро предприятием и в 2024 году не создавало оценочных обязательств по расхода на оплату труда.

8. Обеспечения обязательств

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2024 году не получало и не выдавало обеспечений обязательств

9. Государственная помощь

ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2024 году не получало государственную помощь.

10. Чистые активы

Величина чистых активов ООО "Ева Таймер Форвардинг" по состоянию:

на 31.12.2023 года составила 6022 тыс. руб.

на 31.12.2024 года составила 8233 тыс. руб.

11. Налог на прибыль

ООО "Ева Таймер Форвардинг" применяет упрощенную систему налогообложения с налогооблагаемой базой доходы, уменьшенные на величину расходов. Налогооблагаемая база по итогам 2024 года составила 9 028 тыс. руб. Сумма исчисленного налога за налоговый период по ставке 15% (20% в 4м квартале) составила 1 620 тыс. руб. Сумма исчисленного минимального налога за налоговый период (налоговая ставка 1%) составила 2 121 тыс. руб. Разница между суммой минимального налога и налога исчисленного по ставке 15% (20% в 4м квартале) составила 500 тыс. руб.

12. Расчеты с генеральным директором

ООО "Ева Таймер Форвардинг" за 2024 год выплатило генеральному директору Литвиновой Алле Валерьевне заработную плату в размере 3 026 тыс. руб, удержано НДФЛ - 393 тыс. руб., начислено страховых взносов 788 тыс. руб., начислено платежей НСИПЗ - 18 тыс. руб. В январе 2022 года генеральному директору предоставлен заем в размере 594 тыс.руб. По состоянию на 31.12.24 года размер невозвращенного займа составил 407 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024 года сумма накопленных процентов по займу составила 89 тыс.руб. Процентная ставка по займу превышает 2/3 ключевой ставки, материальной выгоды не возникает.

13. События после отчетной даты

После отчетной даты 31.12.2024 года не происходило событий, которые могли оказать влияние на данные отчетности за 2024 год. В 2024 году общество принимало решение о выплате дивидендов по результатам работы ООО "Ева Таймер Форвардинг" в 2023 году. Дивиденды выплачены единственному учредителю ООО "Ева Таймер Форвардинг" Литвиновой А.В. Сумма дивидендов составила 700 тыс. руб. При выплате удержан НДФЛ 91 тыс.руб.

Генеральный директор

Литвинова А.В.