

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Акционерное общество «Евротранссервис»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЕТС» (далее по тексту – Общество) за отчетный период 2025 год.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все суммы, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование	Акционерное общество «Евротранссервис»
Сокращенное наименование	АО «ЕТС»
Юридический адрес	196191, г. Санкт-Петербург, Ленинский пр-кт, д. 168 литера А, помещ. 19н офис 49
Основной государственный регистрационный номер (ОРГН)	1037819013033
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/ КПП	7807052641 / 781001001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
Уставный капитал	10 000 рублей
Учредители Общества (акционеры)	Минкин Алексей Анатольевич, доля в уставном капитале – 51% Петряева Елена Васильевна, доля в уставном капитале – 49%
Генеральный директор	Гевейлер Ольга Юрьевна
Численность работающих сотрудников на 31 декабря 2025 года	7

2. Основные положения учетной политики

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за ведение бухгалтерского и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3.».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в МИФНС в электронном виде. Оператор Общества – АО «ПФ «СКБ Контур».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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. Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с 01.01.2009г. В качестве объекта налогообложения выбраны «доходы», налоговая ставка составляет 6%. Под доходами понимается агентское вознаграждение.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе: АО "ЕТС", учредитель ООО "Бизнес-Элит", 100%	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 480	-	9 920	-	-	-	-	-	-	-	19 400	-
	За 2024 г.	16 445	-	-	(6 965)	-	-	-	-	-	-	9 480	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	9 480	-	9 920	-	-	-	-	-	-	-	19 400	-
	За 2024 г.	16 445	-	-	(6 965)	-	-	-	-	-	-	9 480	-
За 2025 г.	9 490	-	9 920	-	-	-	-	-	-	-	-	19 410	-
За 2024 г.	16 455	-	-	-	(6 965)	-	-	-	-	-	-	9 490	-
Итого													

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение		фактическая себестоимость		резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						за 2025 г.	за 2024 г.	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	771 639	- -	597 1 475	(1 197) (1 344)	- -	X X	X X	X X	- -	171 771	- -	
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 145	- (145)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	771 639	- -	597 1 330	(1 197) (1 199)	- -	X -	X -	X -	- -	171 771	- -	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 750	-	10 806	-	(14 393)	-	-	-	-	-	-	-	1 163	-	-
	За 2024 г.	960	-	25 331	-	(21 541)	-	-	-	-	-	-	-	4 750	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	106	-	333	-	(368)	-	-	-	-	-	-	-	71	-	-
	За 2024 г.	151	-	132	-	(177)	-	-	-	-	-	-	-	106	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32	-	10 115	-	(9 918)	-	-	-	-	-	-	-	229	-	-
	За 2024 г.	5	-	17 878	-	(17 851)	-	-	-	-	-	-	-	32	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 605	-	349	-	(4 107)	-	-	-	-	-	-	-	847	-	-
	За 2024 г.	685	-	7 321	-	(3 401)	-	-	-	-	-	-	-	4 605	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-	-
	За 2024 г.	119	-	-	-	(112)	-	-	-	-	-	-	-	7	-	-
Итого	За 2025 г.	4 750	-	10 806	-	(14 393)	-	-	-	-	-	-	-	1 163	X	-
	За 2024 г.	960	-	25 331	-	(21 541)	-	-	-	-	-	-	-	4 750	X	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	6 118	9 973	(477)	-	-	-	-	15 614
всего	За 2024 г.	17 505	2 218	(13 605)	-	-	-	-	6 118
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31	303	(333)	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	39	139	(147)	-	-	-	-	31
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 940	(1 940)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	243	5 178	(70)	-	-	-	-	5 351
	За 2024 г.	7 675	-	(7 432)	-	-	-	-	243
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 517	4 343	-	-	-	-	-	9 860
	За 2024 г.	9 122	-	(3 605)	-	-	-	-	5 517
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	88	147	(6)	-	-	-	-	227
	За 2024 г.	34	54	-	-	-	-	-	88
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	78	2	-	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	362	7	(291)	-	-	-	-	78
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	154	-	(59)	-	-	-	-	95
	За 2024 г.	88	78	(12)	-	-	-	-	154
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	185	-	(178)	-	-	-	-	7
Итого	За 2025 г.	6 118	9 973	(477)	-	-	-	-	15 614
	За 2024 г.	17 505	2 218	(13 605)	-	-	-	-	6 118

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	145
Затраты на оплату труда	3 721	4 201
Отчисления на социальные нужды	991	943
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 908	1 103
Итого по элементам	6 621	6 392
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 621	6 392

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-