

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ЭТК-М» (ООО «ЭТК-М»)

ИНН 9723096011, КПП 772301001, ОГРН 1197746739420

Адрес: 109390, г.Москва, ул.Люблинская, д.47, этаж 1, пом.ІХ, ком.1, офис 49Н

Общая информация об организации

ООО «ЭТК-М» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90— Торговля оптовая неспециализированная.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

Основных средств в бухгалтерском и налоговом учете нет.

4. Аренда

По договору аренды № 23-100625-02 от 19.06.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 109390, г.Москва, ул.Люблинская, д.47, этаж 1, пом.IX, ком.1, офис 49Н

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Расчеты с покупателями и заказчиками – 93 886,28 рублей;

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 868 865,88 рублей;

Расчеты по налогам и сборам – 30 423,00 рублей;

Сальдо по ЕНС – 67 392,00 рублей;

Расчеты с персоналом по прочим операциям – 1 954 000,00 рублей;

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1000 рублей.

7. Обязательства

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 530 614,42 рублей;

Расчеты по налогам и сборам – 3 640,00 рублей;

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 83 069,95 рублей;

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 25 500 рублей.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Тугов Алексей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Тугов Алексей Владимирович (Решение № 2 от 19.12.2024, до 19.12.2029 г.).

Главный бухгалтер — Тугов Алексей Владимирович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «ЭТК-М»



Тугов А.В.

Главный бухгалтер ООО «ЭТК-М»



Тугов А.В.

