

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЭПЛ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации №1237700466541, ИНН 9703150180, КПП 770401001, юридический адрес: 119019, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, ул Арбат, д. 4, стр. 1, помещ. 1/24.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

Уставный капитал организации: 500 000 (пятьсот тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: физическое лицо – Дун Хао.

Основной вид деятельности: 46.38.29 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 человек.

ООО «ЭПЛ» является управляющей компанией ООО «Чай мира».

ООО «ЭПЛ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

3. Информация об аффилированных лицах

Дун Хао – учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность в ООО ЭПЛ Генерального директора. Дун Хао – имеет статус ВКС (высококвалифицированный специалист).

В отчетном периоде со связанной стороной были совершены следующие финансовые операции:

Дун Хао, как учредитель предоставил ООО «ЭПЛ» несколько займов на общую сумму 8 050 000 рублей, где Дун Хао является займодавцем.

4. Основные показатели деятельности организации:

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности – 0 рублей (46.38.29 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки);

- по дополнительному виду деятельности – 3 243 600 рублей (46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами).

5. Затраты на производство и реализацию продукции:

-приобретение товарно-материальных ценностей – 0 рублей

- фонд оплаты труда – 3 480 000 рублей
- аренда помещений – 185 245 рублей
- оплата коммунальных услуг, бухгалтерское обслуживание, аренда 1С, сервиса сдачи отчетности СБИС, услуги НН (Хэдхантер) и т.д.– 381 000 рублей

6. Оценочные обязательства и резервы

Поскольку ООО «ЭПЛ» несет статус микропредприятия, резерва по сомнительным долгам не сформировано.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 год отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0 %. Списочная численность работников на 31.12.2025 год – 1 человек. Среднемесячная заработная плата – 290 000 рублей.

8. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года (на примере кредиторской задолженности):

Наличие и движение дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность.

7. Дебиторская задолженность									
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 146	-	5 022	-	(1868)	-	9 300	-
	За 2024 г.	1423	-	5 076	-	(353)	-	6 146	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 729	-	4953	-	(1868)	-	7 814	-
	За 2024 г.	795	-	4 018	-	(84)	-	4 729	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	970	-	-	-	-	-	970	-
	За 2024 г.	270	-	970	-	(270)	-	970	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	-	-	22	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	45	-	87	-	-	-	132	-
	За 2024 г.	-	-	45	-	-	-	45	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	100	-	(19)	-	-	-	81	-
	За 2024 г.	155	-	(55)	-	-	-	100	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	1	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	279	-	-	-	-	-	279	-
	За 2024 г.	203	-	76	-	-	-	279	-
Итого	За 2025 г.	6 146	-	5 022	-	(1868)	X	9 300	-
	За 2024 г.	1423	-	5 076	-	(353)	X	6 146	-

Генеральный директор _____ Дун Хао