Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "Электронные перевозочные документы"

за 2025 год

I. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Электронные перевозочные документы"
Местонахождение	127015, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Савеловский, ул Вятская, д. 27, стр. 13
Основной вид деятельности	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
ОГРН и дата регистрации	1217700451430 от 24.09.2021
ИНН / КПП	7714476687 /771401001
ОКПО	45344000
ОКАТО	45277586000
Среднесписочная численность, человек	1
Размер уставного капитала	Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
Генеральный директор	Колчин М.П.
Наличие лицензий	нет
Обособленные подразделения	нет

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

II. Основные элементы учетной политики организации

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

2.1.2. НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

2.1.3. Переоценка НМА не производится.

2.1.4. Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.1.5. Сроки полезного использования НМА определяются исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

2.1.6. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.7. Переоценка основных средств не производится.

2.1.8. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие печатные издания учитываются в составе МПЗ, списываются активы постепенно в течение срока использования.

2.1.9. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости каждой единицы.

2.1.10. У организации нет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. На основании этого Общество не формирует резервы по сомнительным долгам.

2.1.11. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 (метод «Директ-костинг»).

2.1.12. Показатель является существенным в целях детализации статей бухгалтерской отчетности, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.

2.1.13. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за отчетной год не менее чем 5%.

2.1.14. В целях исполнения Положений ФСБУ 25/2018 (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208) Общество признает аренду офисного помещения по договорам аренды, заключенным на срок до 12 месяцев, операционной (п.п.11-12 ФСБУ 25/2018).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Организация применяет общую систему налогообложения, доходы определяются методом начисления.

2.2.2. Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

2.2.3. Списание стоимости покупных товаров, материалов на расходы производится по средней стоимости.

2.2.4. Резервы предстоящих расходов, резерв по сомнительным долгам не создаются.

III. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.

3.1.1. Основным видом деятельности общества является – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения. Основной целью общества является извлечение прибыли.

3.2. **Расшифровка статей Отчета о финансово-хозяйственной деятельности**

3.2.1. Расшифровка управленческих расходов (стр. 2220):

Статьи затрат	**Сумма за 2025 год**	**Сумма за 2024 год**
	тыс. руб.	**тыс. руб.**
Оплата труда	40	47
Страховые взносы	11	14
Аренда офисного помещения	109	186
Прочие затраты	24	53
Услуги связи	2	2
Итого	**186**	**302**

3.2.2.Проценты к уплате (стр.2330)

Вид расхода	**Сумма за 2025 год**	**Сумма за 2024 год**
	тыс. руб.	**тыс. руб.**
проценты по полученным займам	53	40

3.2.3.Прочие расходы – 28 тыс.руб. Стр. 2350

3.2.4.Балансовый убыток составил 267 тыс. руб. Стр. 2300

3.2.6.Чистый убыток составил 267 тыс. руб. Стр. 2400

3.3 Расшифровка статей Баланса

3.3.1 Денежные средства составили 8 тыс. руб. Стр. 1250:

Денежные средства по рублевому расчетному счету на 01.01.2025 г составляли 4 тыс. руб., остаток на конец 2025г - 8 тыс. руб.

Движения по счету 50 «Касса» отсутствовали.

3.3.2 Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 составили 2 тыс. руб. – расходы будущих периодов (стр.1260)

3.3.3 Займы и кредиты и проценты по ним на 31.12.2025 г составили 676 тыс. руб. (Стр. 1410)

Задолженность по займам

Договор	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Задолженность на 01.01.25	Задолженность на 31.12.25
Договор займа б/н от 01.12.2021 г.	10.12.2021	30.11.2028	11,1%	428	537
ВСЕГО				**428**	**537**

Задолженность по процентам

Договор	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Задолженность на 01.01.25	Задолженность на 31.12.25
Договор займа б/н от 01.12.2021 г.	10.12.2021	30.11.2028	11,1%	86	139
ВСЕГО				**139**	**139**

3.4 Краткосрочная кредиторская задолженность – 818 тыс. руб. Стр. 1520. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 6 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязат

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одно			
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на дохо
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	428	109	-	-	
	За 2024 г.	307	122	-	-	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	428	109	-	-	
	За 2024 г.	307	122	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	775	184	-	(2)	
	За 2024 г.	512	263	-	(1)	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	686	130	-	-	
	За 2024 г.	463	223	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	86	53	-	-	
	За 2024 г.	47	40	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	
	За 2024 г.	1	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	(1)	
	За 2024 г.	2	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	1 203	293	-	(2)	
	За 2024 г.	819	385	-	(1)	

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

3.5. Краткосрочные оценочные обязательства 5 тыс. руб. Стр. 1540. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице № 7 «Оценочные обязательства».

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2	4	1	-	
	За 2024 г.	1	5	4	-	
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2	4	1	-	
	За 2024 г.	1	5	4	-	

IV. Допущение непрерывности деятельности

В отчетном периоде Обществом был получен убыток в сумме 267 тыс. руб. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составила отрицательную величину (1352) тыс. руб.

Сроки погашения полученных займов приходятся на срок более 12 месяцев после отчетной даты.

Основываясь на текущей информации, Руководство Общества и его участники не имеют намерений ликвидировать/прекращать деятельность.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что Общество будет продолжать деятельность более 12 месяцев после отчётной даты. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

V. Информация о связанных сторонах

5.1. По состоянию на 31.12.2025:

Полное наименование связанной стороны или ФИО	**Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной**	**Виды и объемы операций в отчетном периоде**	**Форма расчетов по операциям**
АО "Эм Джи Фаст Трэк" Сабитов Н.В.	Размер доли участников общества в уставном капитале составляет: -АО "Эм Джи Фаст Трэк" (доля 99%-9 900,00) с 15.09.2021г. Сабитов Н.В.(доля-1%-100,00) с 15.09.2021	Оплата труда осуществляются согласно трудовому договору и штатному расписанию. Задолженность на 31.12.2025 отсутствует.	Денежные средства

5.2. За 2025 год сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу (в т.ч. оплата труда за отчетный период и НДФЛ) составила 40 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены действующими условиями найма управленческого персонала.

VI. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

6.1. Информация о судебной работе Общества: в отчетном периоде Общество не выступало ответчиком в судебных разбирательствах. Вероятность наступления финансовых обязательств для Общества оценивается как низкая, оценочное обязательство не формировалось.

6.2. Информация о претензионной работе Общества: в отчетном периоде Общество не направляло, не получало претензий.

Иные события после отчетной даты, оказывающие влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор

Общество с ограниченной ответственностью

"Электронные перевозочные документы" **Колчин**

М.П.

«13» марта 2026 г.