

Общество с ограниченной ответственностью «ЭТН»

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Характеристика деятельности Общества

Деятельность Общества

Основной вид деятельности - Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора. ОКВЭД - 71.12.1

Сокращенное наименование: ООО "ЭТН"

ИНН 2700020091 КПП 270001001

ОГРН 1232700016944

Юридический адрес: 680022, Хабаровский край, г Хабаровск, ул. Беломорская, д. 23, помещ. I (12-14,33-35)

Дата регистрации: 20.10.2023 г.

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. – 19 человек.

Обособленные подразделения н конец отчетного периода отсутствуют.

Уставный капитал - 10 тыс. руб.

Учредитель- Ферофонтова Любовь Юрьевна-100%

Сведения о руководстве

Высшим органом Общества является участник. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества — Директор.

По решению единственного участника (Решение единственного участника от 01.07.2024г.) директором Общества назначена Ферофонтова Любовь Юрьевна.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Для бухгалтерского учета основных средств Общество применяет требования ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. за единицу, – затраты на приобретение, создание таких активов признаются единовременно расходами периода, в момент их передачи в эксплуатацию.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора.

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности.

Доходы, расходы

В учете используется кассовый метод (ст. 346.17 НК РФ). Особенности учета дохода:

Признание доходов от реализации товаров, работ, услуг или имущественных прав производится в момент получения оплаты.

Для налогообложения принимаются доходы, полученные при ведении обычных видов деятельности, а также внереализационные доходы.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Вознаграждения управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимается директор, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

В отчетном году Общество выплатило управленческому персоналу -Директору вознаграждение на общую сумму 4 493 тыс. руб., в том числе заработная плата-1 608тыс. руб., дивиденды-2 885тыс. руб.)

3. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

По итогам отчетного периода образовалась прибыль, в размере 8 941 тыс. руб.

Выручка составила - 41 304тыс.руб.

Основными статьями затрат являются:

Оплата труда- 18 252тыс.руб.,

Страховые взносы- 3 787тыс. руб.,

Аренда помещения- 2 366тыс.руб.,

Материальные расходы- 4 197тыс.руб.

Директор ООО «ЭТН»



Ферофонтова Л.Ю.

20.03.2026г.