

**Пояснения к Бухгалтерскому Балансу
и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ЭР-ТИ-АЙ» за 2025 год.**

г.
26 марта 2026г.

Санкт-Петербург

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ЭР-ТИ-АЙ» за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭР-ТИ-АЙ». Данное именование действует с 11.12.25г. на основании нового устава зарегистрированного записью в ЕГРЮЛ № 2257806559052 от 11.12.25.
2. Дата регистрации - 01.10.2021г. Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
3. Юридический и фактический адрес: 194292, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер.Г. Муниципальный округ, Сергиевское, пер. 6-Й Верхний, д. 12 литера А, помещ.88-Н
4. Основной вид деятельности организации – Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 2 – 46.90).
5. ОГРН 1217800151744, ИНН 7802915510
6. Учредитель общества: Гражданин РФ Савченко Сергей Александрович размер и номинальная стоимость доли которого равна 100 000 (сто тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала. Он же является бенефициарным владельцем.
7. Исполнительный орган – Генеральный директор Бехтева Наталья Алексеевна. Иные должности, относящиеся к основному управленческому персоналу – отсутствуют.
8. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 чел. Фактическая численность на 31.12.2025г. – 1 чел.
9. Официальный сайт www.cleanlab-llc.ru
10. По состоянию на 31.12.25. в ООО «ЭР-ТИ-АЙ» открыт расчетный счет в ПАО Сбербанк
11. Услуги по ведению бухгалтерского учета и подготовки отчетности оказываются специализированной организацией ООО «Баланс» в рамках подписанного договора №06/Б от 21.01.2022.
12. При составлении отчетности организация руководствуется критерием существенности: существенной признается ошибка, составляющая 1% от валюты баланса.
13. В данных пояснениях стоимостные показатели указаны в тысячах рублей.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими федеральными

- законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.
2. Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С.
 3. Организация оценивает запасы без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
 4. Коммерческие и управленческие расходы признаются по фактической стоимости сразу по мере их возникновения и относятся к расходам на продажу.
 5. Транспортные расходы по доставке покупных товаров являются прямыми. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца (ст. 320 НК).
 6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями. Амортизация начисляется линейным способом. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается
 7. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.
 8. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
 9. В целях исчисления налога на прибыль выручка от реализации товаров признается по методу начисления.
 10. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

АКТИВ БАЛАНСА

1. Запасы (строка баланса 1210)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. В состав товаров для продажи входят средства для стирки, средства для мойки посуды, средства для чистки покрытий, хозяйственные товары гигиенического назначения (туалетная бумага, салфетки, бумажные полотенца), освежители воздуха. В соответствии с данными инвентаризации остатков материально-производственных запасов общества, МПЗ,

которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, не выявлены, в связи с чем, резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не формировался.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток запасов составляет 872 тыс. руб., в т.ч.:

1 тыс. руб. – материалы;

871 тыс. руб. – покупные товары;

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток запасов составляет 2038 тыс. руб., в т.ч.:

1 тыс. руб. – материалы;

2037 тыс. руб. – покупные товары;

Способы расчета себестоимости запасов по отношению к предыдущим периодам в 2025 году не изменялись.

2. Финансовые и другие оборотные активы (строка баланса 1240)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 28 тыс. руб., в т.ч. состоит из:

1 тыс. руб. – расходы будущих периодов, сформированные на сч.97;

16 тыс. руб.- бюджет;

11 тыс. руб.- прочие дебиторы.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 382 тыс. руб., в т.ч. состоит из:

34 тыс. руб. – расходы будущих периодов, сформированные на сч. 97;

87 тыс. руб. – бюджет;

137 тыс. руб. – прочие дебиторы;

118 тыс. руб. – покупатели;

5 тыс. руб. – поставщики.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

В состав денежных средств, отраженных в стр. 1250 входят средства на расчетном счете. Валютные счета отсутствуют.

ПАССИВ БАЛАНСА

4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность в сумме 48 тыс. руб.

В том числе:

- размер полученных авансов составил 5 тыс. руб.;

- задолженность в бюджет по страховым взносам составила 15 тыс.руб.

- задолженность прочим контрагентам 28 тыс.руб.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5. Выручка по основному виду деятельности в 2025 году составила 1 354 тыс. руб. Продажа товаров осуществлялась на территории Российской Федерации.

6. Себестоимость реализованных товаров – 2 242 тыс. руб., в том числе:

– себестоимость продаж – 1 169 тыс. руб.

- коммерческие расходы – 1 073 тыс. руб. (ответственное хранение – 355 тыс. руб., оплата труда – 211 тыс. руб., консультационные расходы – 346 тыс. руб., прочие – 161 тыс. руб.).

7. Прочие доходы – 422 тыс. руб., в том числе:
прочие доходы от реализации прочего имущества – 419 тыс. руб., результаты инвентаризации – 3 тыс. руб
8. Прочие расходы – 3 213 тыс. руб., в т.ч:
расходы на услуги банка 19 тыс. руб.;
прочие, не принимаемые в целях налогообложения 3 194 тыс. руб. (проценты по займам – 2 279, оплата труда – 772, услуги-143).
9. Бухгалтерская убыток за год составил 3760 тыс. руб.

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Операции со связанными сторонами. В управленческий состав общества, являющийся связанной стороной, входит Генеральный директор Бехтева Наталья Алексеевна. Начисленная оплата труда Генерального директора ООО «ЭР-ТИ-АЙ» Бехтевой Натальи Алексеевны за 2025 г. составила 841 тыс. руб., НДФЛ 108 тыс. руб., страховые взносы 225 тыс. руб.

От учредителя Савченко С.А. в течение 2025 г. были получены беспроцентные займы в размере 4 750 тыс. руб.

Генеральный директор

Бехтева Н.А.