Общество с ограниченной ответственностью "ЭТАНЕЛЬ"
(ООО "ЭТАНЕЛЬ»)
ИНН: 7736561470, КПП: 773601001, ОГРН: 1077757766712,
адрес: 119296, г. Москва, Ломоносовский пр-т, д. 14,ком 31

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 марта 2025 г.

1. Общая информация об организации и основные виды экономической деятельности

1.1 ООО «ЭТАНЕЛЬ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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.

1.2 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.

1.3 Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 96.02.11; 46.45.1; 47.1.
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты;
- Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами; кроме мыла
- Торговля розничная в неспециализированных магазинах.

Общество имеет лицензию на медицинскую деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково") .

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем

признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

4.Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФА.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	Остаток на конец периода
Запасы всего:	За 2025год	23042	63524	65055	21510
Сырье и материалы	За 2025год	11609	32614	31591	12632
Товары	За 2025год	11433	30910	33464	8878

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	Остаток на конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025год	899	435	37	1297
В том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	За 2025год	251	20		271
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	За 2025год		394		394
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	За 2025 год	19	10		29
Расходы будущих периодов (счет 97.21)	За 2025 год	629		37	592

Единый налоговый счет	За 2025год		11		11

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Зотов Владимир Сергеевич, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 46900000 руб.
Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

7. Обязательства

6.1 Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Списано	Остаток на конец периода
Краткосрочная коедитоская задолженность всего	За 2025 год	14641	6323		20964
В том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	За 2025 год	11887	4177		16064
Расчеты с покупателями и заказчиками(счет 62)	За 2025 год		194		194
Расчеты по налогам и сборам(счет 68)	За 2025	2080	1673		3753
Расчеты по социальному страхованию (счет 69)	За 2025 год	563	150		713
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 год	111	129		240

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	31591	23835
Затраты на оплату труда	37954	27613
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	33464	38727
Расходы по социальному страхованию	7032	4935

Прочие затраты	14157	16570
Итого расходы по обычным вуидам деятельности	124198	111680

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 5 марта 2026 года.

Директор ООО «ЭТАНЕЛЬ » И.А. Дердуга

Главный бухгалтер ООО «ЭТАНЕЛЬ » В.В. Корниенко