

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью "ЭП" (ООО "ЭП")

ИНН9726037222 КПП 772601001

1. Общая информация об организации

ООО «ЭП» 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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

16.24 — Производство деревянной тары;

16.10 — Распиловка и строгание древесины;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской

(финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	Инвентарный номер	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
Грузовой фургон	00-000002	за 2025г.	1 958 333,33	0		(359 027,79)	1 599 305,54	

5. Аренда

По договору аренды №АГ-15 от 31.01.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ш Варшавское, дом 17, комната 21

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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 ФИФО.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	затраты	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Запасы всего	за 2025г.	1514	0	18891	(16237)		4168	
Сырье и материалы	за 2025г.	0		4203	(3458)		745	
Товары	за 2025г.	1514		14688	(12779)		3423	

7. Информация, не подлежащая раскрытию

Состав дебиторской задолженности по видам представлен в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.		-		-
	за 2024г.		-		-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	0	-	2029	-
	за 2024г.	0	-	0	-
Авансы выданные	за	4588	-	5425	-

	2025г.				
	за				
	2024г.	1706	-	4588	-
Прочая	за				
	2025г.	14976	-	12737	-
	за				
	2024г.	193	-	14976	-
Итого	за				
	2025г.	5215	-	20191	-
	за				
	2024г.	1899	-	5215	-

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Погосян Гурген Каджикович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Погосян Гурген Каджикович.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЭП»

Г.К. Погосян