

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью
«ЭНДЕРС»
за 2025 г.

(тыс. руб.)

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭНДЕРС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ЭНДЕРС»

1.1 Основные сведения об организации.

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНДЕРС»

ИНН/КПП организации: 7722573772/771701001

Дата создания (государственной регистрации): 03.04.2006

Юридический адрес организации: 129594, г. Москва, ул.2-я Марьиной роши, д. 2А

Генеральный директор ООО «ЭНДЕРС»: Торбен Лемме

Бухгалтерский учет ООО «ЭНДЕРС» ведется специализированной организацией ООО «БМДТ» на договорных началах.

Среднегодовая численность работников ООО «ЭНДЕРС» составила:

- за 2025 год - 28 чел.

- за 2024 год - 35 чел.

Участниками ООО «ЭНДЕРС» являются:

1. Эндерс Импорт & Экспорт ГмбХ
Общество с ограниченной ответственностью по праву ФРГ, внесенное в торговый реестр окружного суда города Гиссен за номером HRV 6431
Местонахождение: 35447, ЭНДЕРСШТРАССЕ 4-8, РАЙСКИРХЕН, ГЕРМАНИЯ
Доля в уставном капитале 90 %
2. Эндерс Гешефтфюрунгсгезельшафт мбХ
Общество с ограниченной ответственностью по праву ФРГ, внесенное в торговый реестр окружного суда города Гиссен за номером HRV 1433
Местонахождение: 35447, ЭНДЕРСШТРАССЕ 4-8, РАЙСКИРХЕН, ГЕРМАНИЯ
Доля в уставном капитале 10 %

Уставный капитал составляет 20 000 рублей

Сведения о бенефициарах.

1. Карл-Людвиг Эндерс

Дата рождения: 28.05.1950

Место рождения: Гиссен

Паспорт: C5V98FZGT

Кем и когда выдан паспорт: Райскирхен 30.06.2020

Адрес: 35447, Германия, Райскирхен

2. Тобиас Хендрик Эндерс

Дата рождения: 13.06.1981

Место рождения: Гиссен

Паспорт: L5V9CTC2Y

Кем и когда выдан паспорт: Райскирхен 08.07.2022

Адрес: 35447, Германия, Райскирхен

1.2 Основные виды деятельности организации

Основным видом деятельности ООО «ЭНДЕРС» является:

Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров.

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭНДЕРС» за 2025 г. на общем собрании Участников Общества не утверждена. Проведение годового общего собрания Участников ООО «ЭНДЕРС» запланировано в сроки с 1 апреля 2026 года по 30 апреля 2026 года.

1.4 Состав органов управления организации

Состав исполнительного органа ООО «ЭНДЕРС»: Генеральный директор Торбен Лемме

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях:

	Наименование юридического лица	Оборот за 2024 год (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Тип операции
1.	Эндерс ГмбХ унд Ко КГ	70 961	108 933	Приобретение товаров

	Наименование юридического лица	Оборот за 2024 год (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Тип операции
1.	Эндерс ГмбХ унд Ко КГ	108 842	71 293	Приобретение товаров

Оплата между компаниями производится в безналичной форме. Предусмотрена постоплатная форма расчетов.

Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (Генеральному директору) составил:

за 2025 г – 5 872 тыс. руб.

за 2024 г – 5 153 тыс. руб.

Иных операции со связанными сторонами нет.

1.6 Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированными организациями, ответственными за ведение бухгалтерского учета.

РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «ЭНДЕРС» за 2025г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступление от этих правил.

РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЭНДЕРС» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1 Основные средства

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с классификацией основных средств, установленной правительством РФ.

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

3.2 Запасы

Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:

товары — по средней себестоимости;

материалы - по средней себестоимости.

По результатам проведенной проверки на предмет обесценения товаров на 31.12.2025г., Обществом создан резерв под обесценение товара в размере 5 186 тыс. руб. Данные баланса по строке 1210 «Запасы» указаны за минусом созданного резерва.

Информация о наличии и движении запасов подробно раскрыта в пояснениях, входящих в состав бухгалтерской отчетности - раздел № 4 «Запасы».

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов на 31.12.2025, составляют 23 758 тыс. руб.

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности подробно раскрыта в пояснениях, входящих в состав бухгалтерской отчетности - раздел № 5 «Финансовые вложения».

3.4 Заемные средства.

Займов и кредитов в 2025 году не было.

3.5 Резервы под оценочные обязательства

Описание оценочных обязательств

Резервы на предстоящую оплату отпусков

В качестве оценки резерва на отпуск принята среднедневная ставка заработной платы для расчета отпускных, умноженная на количество неиспользованных дней отпуска на 31.12.2025 г. по каждому сотруднику с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах подробно раскрыта в пояснениях, входящих в состав бухгалтерской отчетности - раздел № 8.3 «Оценочные обязательства».

3.6 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов.

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты (по видам используемых в расчетах иностранных валют) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2025г. составил:

Код	Наименование	Полное наименование	Курс
978	EUR	Евро	92,0938

Официальный курс иностранной валюты (по видам используемых в расчетах иностранных валют) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2024г. составил:

Код	Наименование	Полное наименование	Курс
978	EUR	Евро	106,1028

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных потоков в отчете о движении денежных средств развернуто в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г
Денежные средства - всего	11 016	40 785	26 740
Касса	2	2	2
Расчетные счета	4 762	28 290	13 642
Валютные счета	6 252	12 493	13 096
Специальные счета в банках	0	0	0
Депозит овернайт	0	0	0

Показатели в отчете о движении денежных средств взаимосвязаны с соответствующими статьями Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

3.8 Финансовые результаты

Расшифровка прочих доходов и расходов

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода		Сумма расхода	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Курсовая разница	31 465	33 473	29 295	48 778
Оценочные обязательства по оплате труда	1 008	-	-	-
Услуги банка	-	-	713	1 313
Прочие доходы(расходы)	691	820	11 444	1 804
Купля (продажа) иностранной валюты		5 000		4 881
Штрафы и неустойки		-	141	77
Резерв по сомнительным долгам		-	3 072	-
Проценты к получению	461	601		-
Продажа основных средств	-	-	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	-	-	-
Итого:	33 625	39 894	44 665	56 853

3.9 Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «ЭНДЕРС» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

РАЗДЕЛ 4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ЭНДЕРС»

- Налоговой базы для: налога на имущество; транспортного налог; платы за землю; акцизов; платы за недра; платы за загрязнение окружающей среды у ООО «ЭНДЕРС» в 2025 году не возникало.
- Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, нет.
- В течение 2025 года, а также по состоянию на 31 декабря 2025 года и на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности, Общество не принимало и не принимает участия в каких-либо судебных, претензионных и иных спорах (ни в качестве истца, ни в качестве ответчика).
- У общества отсутствуют любые выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.
- У Общества отсутствует прекращаемая деятельность.
- В течение отчетных периодов, охватываемых настоящей бухгалтерской отчетностью, Общество не сталкивалось с чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности и (или) их последствиями.
- Согласно Учетной политике Общества учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н (в редакции от 06.04.2015 г. № 57н) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (в редакции от 06.04.2015 г. № 57н).

Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Выручки, полученной не денежными средствами в отчетном периоде, не возникало.

- В Отчете о финансовых результатах в информации о сопоставимых данных за 2024 год произведен зачет прочих доходов с соответствующими аналогичными по природе расходами. В результате чего сумма прочих доходов и прочих расходов уменьшилась на 38 472 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 5. События после отчетной даты

Наложение санкций стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей.

Общество оценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На момент формирования данной отчетности и пояснений к ней, Общество не располагает информацией от материнской компании относительно прекращения деятельности Общества в РФ в связи с ситуацией и санкциями как текущими, так и планируемыми. Общество раскрыло всю имеющуюся информацию, связанную с данными событиями, и способную оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2025 год.




Генеральный директор ООО «ЭНДЕРС»

Торбен Лемме

31 марта 2026г.