

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год**

**ООО «ЕТЕ»**

## 1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЕТЕ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Состав отчетности в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 20.07.2010 г. №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 04.12.2012 г. №154н)

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

### 1.1 Общая информация

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Евротрансэкспедиция», ИНН/КПП 9728133429/772801001, ОГРН 1247700376142.

Юридический и почтовый адрес: 117246, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, помещ. 37/15

Дата государственной регистрации: 20 мая 2024 г.

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

По состоянию на 31 декабря 2025 г. обособленных подразделений не зарегистрировано

### 1.2 Информация об исполнительных и контролирующих органах

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

В 2025 г. должность руководителя общества исполнял Голенда Тарас Викторович

Состав Участников Общества приведен в Таблице 1.

**Таблица 1 Список Участников Общества по состоянию на 31.12.2025 г.**

№ п/п	Ф.И.О. участника	Размер доли или части доли участника Общества (%)	Доля в уставном капитале (оплачена) тыс. руб.
1.	Кузнецова Елена Ивановна	100	50
	ИТОГО:	100	50

### 1.3 Направление деятельности ООО «ЕТЕ»

Приоритетным направлением деятельности Общества является - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, ОКВЭД 52.29

### 1.4 Участие в уставных капиталах других организаций

ООО «ЕТЕ» на 31.12.2025 не имеет акции в другом предприятии

## **1.5 Информация о связанных сторонах**

**Таблица 2 Связанные стороны.**

<b>Наименование</b>	<b>ИНН</b>	<b>ОГРН</b>	<b>Обороты за год</b>	<b>Причина связи</b>
Голенда Тарас Викторович	504793577355		1 172 тыс.руб. зароботная плата	Руководитель (единоличный исполнительный орган), Единственный участник общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и с учетом принципа непрерывности деятельности.

## **2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа непрерывной деятельности.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие» 8.3, с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в структурных подразделениях в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса.

ПБУ 18/02 не применяется

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно с 01 ноября по 31 декабря;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 01 декабря.
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

### **2.2 Нематериальные активы**

НМА учитываются на балансе по цене затрат на их приобретение. Стоимость списывается ежемесячно с помощью амортизации.

### **2.3 Основные средства**

Основных средств в Обществе нет

### **2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.5. Финансовые вложения**

На 31.12.2025 г. Финансовые вложения на счёте 58,03 отсутствуют.

## **2.6. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

## **2.7. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Нереальная к взысканию задолженность признается таковой в случае невозможности взыскания задолженности в связи с ликвидацией дебитора, признания его банкротом, либо невозможности подачи в суд искового заявления по взысканию данной задолженности.

В случае выявления по результатам инвентаризации сомнительной дебиторской задолженности создается резерв по данной сомнительной задолженности. Для целей налогообложения не создается резерв по сомнительной задолженности.

## **2.8. Уставный капитал**

Уставный капитал оплачен полностью и отражается в сумме номинальной стоимости долей.

## **2.9. Отложенные налоги**

В 2025 году Общество не применяет ПБУ 18/02.

## **2.10. Признание доходов**

Выручка от продаж определяется по мере оказания принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

## **2.11. Денежные средства**

В бухгалтерском балансе информация об остатке денежных средств и движении их на счетах отражена по строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Также отражаются остатки по «Специальным счетам» в случае их наличия.

### **2.13. Расходы по обычным видам деятельности**

В Обществе бухгалтерский учет расходов ведется как затраты по основному виду деятельности. Учитываются как производственные расходы и списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж»

### **2.14. Расходы будущих периодов**

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

### **2.15. Дебиторская задолженность**

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам и за минусом НДС по оплаченным авансам поставщикам.

### **2.16. Учет кредитов и займов**

Проценты или дисконт по полученным заемным обязательствам начисляются ежемесячно в течение срока действия договора до момента погашения основной суммы долга.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, включаются в состав прочих расходов на дату их возникновения.

### **2.17. Оценочные обязательства**

В налоговом и бухгалтерском учете резерв на отпуска не создается.

### **2.18. Доходы по обычным видам деятельности**

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по номенклатурным группам товаров и услуг.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю.

### **2.19. Информация о судебных делах**

За 2025 г. с участием ООО «ЕТЕ» не было возбуждено судебных дел:

### 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### **3.1 Нематериальные активы**

Отсутствуют

#### **3.2. Основные средства**

Основные средства в Обществе отсутствуют

#### **3.3. Финансовые вложения (строка 1170)**

Финансовых вложений нет

#### **3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)**

Прочих внеоборотных активов нет

#### **3.5. Запасы**

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского Баланса в соответствии с п.20 ПБУ 4/99 отражена информация о запасах Общества в составе:

**Таблица 3 Расшифровка строки 1210 Бухгалтерского Баланса.**

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Основные материалы (10.01)		400	
Прочие материалы (10.06)			
Затраты в незавершенном производстве			
Итого		400	

Оценочные обязательства не созданы по ТМЦ, в инвентаризации не выявлены запасы требующие обесценения.

#### **3.6. Дебиторская задолженность**

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 45 911 тыс. руб.

**Таблица 4 Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского Баланса.**

Дебиторская задолженность по разделам	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Авансовые платежи поставщикам в тыс.рублях (сч.60.02)	5 940	9 445	
Задолженность покупателей	39 636	6 925	
Авансовые платежи по налогам	130		
Прочая задолженность	205	246	
ИТОГО:	45 911	16 616	

Резерв по сомнительным долгам создавался и списан в том же периоде.

### **3.7. Финансовые вложения**

По данным на 31.12.2025 г. в учете отсутствуют краткосрочные финансовые вложения:

### **3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

**Таблица 5 Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского Баланса.**

Денежные средства	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства на расчетных счетах	472	843	
Средства на валютных счетах		564	
Касса			
ИТОГО:	472	1 408	

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

### **3.9. Прочие оборотные активы**

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2025 г. По данным учета отсутствуют.

### **3.10. Уставный капитал**

По строке 1310 на 31.12.2025 отражена стоимость Уставного капитала в размере 50 тыс. руб.

### **3.11. Кредиты и займы долгосрочные**

Долгосрочные кредиты и займы отсутствуют

### **3.12. Прочие обязательства**

По данным учета на 31.12.2025 г. Прочие обязательств отсутствуют

### **3.13. Кредиты и займы краткосрочные**

По данным учета на 31.12.2025 г. отсутствуют

### **3.14. Кредиторская задолженность**

По строке 1520 на 31.12.2025 составляет 39 535 тыс. руб.

**Таблица 6 Расшифровка строки 1520 Бухгалтерского Баланса.**

Дебиторская задолженность по разделам	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность перед поставщиками в рублях	23 177	7 833	

Авансы покупателей	15 752	8 662	
Кредиторская задолженность по налогам по счетам 68, 69	96	1 076	
Прочая задолженность	205	15	
<b>ИТОГО:</b>	<b>39 536</b>	<b>17 587</b>	

### **3.15. Отчет о движении денежных средств**

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода в соответствии с п. 6 ПБУ 23/2011, кроме движений денежных средств между расчетными счетами и касс организации.

### **3.16. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты нет.

### **3.17. Основные финансовые показатели деятельности компании**

**Таблица 7 Расшифровка Отчета о финансовых результатах за 2025 год, тыс.руб.**

Наименование показателя	Код строки	Расшифровка строки	На 31.12.2025
			тыс. руб.
Выручка	2110	<b>Всего по строке, в том числе:</b>	<b>474 553</b>
		ТЭО	468 604
Себестоимость продаж	2120	<b>Всего по строке, в том числе:</b>	<b>(451 763)</b>
		ТЭО	(451 603)
Управленческие расходы	2220	<b>Всего по строке, в том числе:</b>	<b>(15 212)</b>
		Аренда офиса	(180)
		Услуги реклама	3526
		Оплата труда	(8447)
		Прочие	569
Проценты к получению	2320		9
Проценты к уплате	2330		
Прочие доходы	2340		631
Прочие расходы	2350		(1251)

В Управленческие расходы 2025 входит оплата труда всего работников организации, итого составляет 6 974 тыс. руб. Среднесписочная численность 5 чел

26 марта 2026 г.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

/ Сложеникин Н.А.