

Общество с ограниченной ответственностью

«Е1 ДЕВЕЛОПМЕНТ»

ИНН: 2311343854 КПП: 231101001 ОГРН 1232300001702

350062, Краснодарский Край, г. Краснодар, ул. им. Каляева, дом 263, офис 304

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Е1 ДЕВЕЛОПМЕНТ» за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Краткая характеристика информации

1.1 Общая информация об ООО «Е1 ДЕВЕЛОПМЕНТ»

Общество с ограниченной ответственностью «Е1 ДЕВЕЛОПМЕНТ» (сокращенное фирменное название — ООО «Е1 ДЕВЕЛОПМЕНТ», далее — Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 350062, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Каляева, д. 263, офис 304.

Общество создано 18.01.2023 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю за основным государственным регистрационным номером 1232300001702.

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 100 тыс. руб., оплачен полностью.

Участники Общества:

№ п/п	Участник	Доля, %
1	Стрига Денис Владимирович	100

Филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

В совместной деятельности Общество не участвует.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 55 человек, в 2024 году – 69 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ в рублях и представлена в тыс. руб.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Дополнительные виды деятельности в 2025 г. Обществом не осуществлялись.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор: Доронкина Юлия Юрьевна, до 11.12.2025 – Исаева София Ризвангаджиевна, до 09.04.2025 – Чернов Александр Викторович.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1 Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

2.2 Выручка (Доходы) от реализации

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу. Датой получения доходов при УСН признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) упрощенцу иным способом (п. 1 ст. 346.17 НК РФ).

2.3 Расходы, связанные с реализацией

В соответствии с п. 2 ст. 346.17 НК РФ расходами при УСН признаются затраты после их фактической оплаты (кассовый метод признания расходов).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией, и прочие расходы.

Управленческие расходы полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности». Коммерческие расходы отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.4 Кредиты и займы

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы по займам признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3. Основные показатели деятельности Общества

Бухгалтерский баланс:

3.1 Основные средства

Информация об основных средствах (строка баланса 1150 «Основные средства» с разбивкой по группам) представлена в таблице 4.1.

3.2 Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности (строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность» с разбивкой по видам задолженности) представлена в таблице 7.1.

3.3 Финансовые вложения в составе оборотных активов

Информация о финансовых вложениях (строка баланса 1240 «Финансовые вложения» представлена в таблице 5.1.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. – **577 тыс. руб.**, на 31.12.2024 г. – **6 506 тыс. руб.**, на 31.12.2025 г. – **7 079 тыс. руб.** в т.ч.:

- в Коммерческом банке «Газтрансбанк» (ООО), р/с 40702810800020065805, остаток по счету на 31.12.2025 г. – **1 546 358,98 руб.**
- в 40702810306080002074, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), остаток по счету на 31.12.2025 г. – **630,00 руб.**
- на депозитном счете на 31.12.2025 г. – **5 495 000,00 руб.**
- в кассе на 31.12.2025 г. – **36 928,94 руб.**

3.5 Прочие оборотные активы

Строка 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. – **8 716 тыс. руб.**, на 31.12.2024 г. – **8 781 тыс. руб.**, на 31.12.2025 г. – **13 385 тыс. руб.** в т.ч.:

Страхование, право использование программ, проекты планировки.

3.6 Займы и кредиты полученные

Информация по заемным средствам (строка баланса 1510 «Заемные средства») с разбивкой по видам задолженности представлена в таблице 8.1.

Краткосрочных займов по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

3.7 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности (строка баланса 1520 «Кредиторская задолженность» с разбивкой по видам задолженности) представлена в таблице 8.1.

Отчет о финансовых результатах:

3.8 Выручка

Наименование	Доходы за 2024 г. сумма, тыс. руб.	Доходы за 2025 г. сумма, тыс. руб.
Консалтинговые услуги по различным вопросам, направленные на повышение эффективности компаний	287 046	277 764
Итого	287 046	277 764

3.9 Себестоимость продаж

Наименование	Расходы за 2024 г. сумма, тыс. руб.	Расходы за 2025 г. сумма, тыс. руб.
Управленческие расходы (оплата труда, страховые взносы, аренда офиса, интернет, канцелярские расходы и прочие)	244 527	155 739
Итого	244 527	155 739

3.10 Проценты к получению

Наименование доходов	Доходы за 2024 г. сумма, тыс. руб.	Доходы за 2025 г. сумма, тыс. руб.
Проценты по предоставленным займам	92	112
Проценты по депозиту	-	206
Итого	92	318

3.11 Проценты к уплате

Наименование расходов	Расходы за 2024 г. сумма, тыс. руб.	Расходы за 2025 г. сумма, тыс. руб.
Проценты по полученным займам	203	138
Итого	203	138

3.12 Прочие доходы

Наименование расходов	Доходы за 2024 г. сумма, тыс. руб.	Доходы за 2025 г. сумма, тыс. руб.
Оценочные обязательства по оплате труда	1 075	57
Иная операционная деятельность	-	468
Итого	1 075	525

3.13 Прочие расходы

Наименование расходов	Расходы за 2024 г. сумма, тыс. руб.	Расходы за 2025 г. сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	53	55
Штрафы, пени по налогам, страховым взносам	33	27
Судебные расходы, арбитражные сборы, госпошлина		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 423	3 682
Списание дебиторской / кредиторской задолженности, не принимаемые в НУ	-	600
Итого	3 509	4 364

3.14 Чистая прибыль (убыток)

Наименование	За 2024 г. сумма, тыс. руб.	За 2025 г. сумма, тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	36 732	116 090
Итого	36 732	116 090

4. Непрерывность деятельности

Руководство ООО «Е1 ДЕВЕЛОПМЕНТ» не имеет намерений по прекращению деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Е1 ДЕВЕЛОПМЕНТ»
02.03.2026 г.



Доронкина Ю. Ю.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	935	-	-	(180)	-	-	-	-	755	-
	За 2024 г.	290	-	700	(55)	-	-	-	-	935	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	935	-	-	(180)	-	-	-	-	755	-
	За 2024 г.	290	-	700	(55)	-	-	-	-	935	-
Итого	За 2025 г.	935	-	700	(180)	-	-	-	-	755	-
	За 2024 г.	290	-	700	(55)	-	-	-	-	935	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						по условиям договора	резерв по сомнительным долгам							
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано					погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	41 314	-	156 678	112	-	(60 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137 704
	За 2024 г.	25 016	-	79 170	92	-	(62 964)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 314
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	33 795	-	106 718	-	-	(8 004)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132 509
	За 2024 г.	21 385	-	30 529	-	-	(18 119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 795
	За 2025 г.	4 113	-	1 165	-	-	(3 383)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 895
	За 2024 г.	2 945	-	3 859	-	-	(2 691)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 113
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	882	-	-	-	-	(882)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	67	-	882	-	-	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	882
	За 2025 г.	2 422	-	48 781	-	-	(48 131)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 072
	За 2024 г.	580	-	43 890	-	-	(42 048)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 422
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	102	-	14	112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228
	За 2024 г.	39	-	10	92	-	(39)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102
	За 2025 г.	41 314	-	156 678	112	-	(60 400)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	137 704
	За 2024 г.	25 016	-	79 170	92	-	(62 964)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	41 314

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 110	5 071	-	(22 813)	-	-	-	8 368
	За 2024 г.	34 117	17 486	203	(25 696)	-	-	-	26 110
в том числе:									
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 325	-	-	(3 325)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 122	203	-	-	-	-	3 325
Расчеты с поставщиками и заказчиками	За 2025 г.	796	243	-	(313)	-	-	-	726
	За 2024 г.	1 227	797	-	(1 228)	-	-	-	796
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 299	-	-	(18 999)	-	-	-	1 300
	За 2024 г.	29 417	13 474	-	(22 592)	-	-	-	20 299
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 618	4 828	-	(104)	-	-	-	6 342
	За 2024 г.	3 473	21	-	(1 876)	-	-	-	1 618
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	72	-	-	(72)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	72	-	-	-	-	-	72
Итого	За 2025 г.	26 110	5 071	-	(22 813)	-	-	X	8 368
	За 2024 г.	34 117	17 486	203	(25 696)	-	-	X	26 110

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 966	8 562	(10 174)	-	4 354
	За 2024 г.	3 365	11 943	(9 342)	-	5 966
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 966	8 562	(10 174)	-	4 354
	За 2024 г.	3 365	11 943	(9 342)	-	5 966

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-