ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЕСС» ЗА 2025 ГОД

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЕСС» (далее – Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Реквизит	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЕСС»
Сокращенное наименование	ООО «ЕСС»
ИНН	7805796941
ОГРН	1227800115157
ОКПО	76365980
ОКОПФ	12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
ОКФС	16 (Частная собственность)
Юридический адрес	198097, Санкт-Петербург г, пр Стачек, д. 47, стр. 17, помещ. 2-Н/106
Дата государственной регистрации	02.09.2022г
Уставный капитал	10 000 (десять тысяч) рублей, сформирован полностью

1.2. Информация об участниках (связанных сторонах)

В соответствии с подп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023, раскрытие информации об участниках Общества производится в объеме, не приводящем к потерям экономического характера и урону деловой репутации.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Бондарев Сергей Валерьевич.

1.3. Основные виды деятельности

Общество осуществляет деятельность, направленную на получение выручки от реализации услуг. Структура выручки за отчетный период:

Вид деятельности	Выручка за 2025 г., тыс. руб.	Доля, %
Основная номенклатурная группа	42 440	100%
Итого	**42 440**	**100%**

География выполнения услуг — Российская Федерация (Санкт-Петербург и другие регионы).

1.4. Среднесписочная численность работников

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 11 человек.

1.5. Информация об аудите

Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность Общества **не подлежит** (п. 46 ФСБУ 4/2023).

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (п. 45 ФСБУ 4/2023).

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена соответствующим приказом и разработана в соответствии с действующими нормативными актами РФ.

2.2. Способы ведения бухгалтерского учета

Объект учета	Способ учета	Основание
Основные средства	Амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы по мере отпуска в производство	ФСБУ 6/2020
Запасы	Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение не создается в связи с несущественностью	ФСБУ 5/2019, п. 17
Доходы и расходы	Признаются методом начисления	ПБУ 9/99, ПБУ 10/99
Существенность	Уровень существенности для раскрытия информации установлен в размере 5% от валюты баланса	п. 10 ФСБУ 4/2023

2.3. Отступления от правил бухгалтерского учета

Отступлений от правил бухгалтерского учета в отчетном периоде не допускалось. Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (п. 45 ФСБУ 4/2023).

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 нематериальные активы у Общества отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 основные средства у Общества отсутствуют.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Общество арендует имущество, необходимое для осуществления деятельности. Информация о правах пользования активами в отчетности не раскрыта в связи с несущественностью.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные) у Общества отсутствуют.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 31.12.2024	1 106
Затраты за 2025 год	14 846
Списано (реализовано) за 2025 год	(12 388)
Остаток на 31.12.2025	**3 564**

Структура запасов: сырье и материалы.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, находящиеся в залоге или имеющие иные ограничения, отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Показатель	На 31.12.2024	Поступило	Списано	На 31.12.2025
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	998	4416	(510)	**4904**

в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	574	1612	(480)	**1705**
Расчеты с покупателями и заказчиками	—	2 599	—	**2 600**
Расчеты с подотчетными лицами	314	63	—	**377**

| Расчеты по ЕНС | 108 | 113 | — | **221** |
| Прочие дебиторы | 2 | 29 | (30) | **1** |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025
Просроченная дебиторская задолженность – всего	**4 308**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 708
расчеты с покупателями и заказчиками	2 600

Анализ: доля просроченной задолженности составляет 88% от общей суммы дебиторской задолженности.

8. Обязательства

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

Показатель	На 31.12.2024	Поступило	Списано	На 31.12.2025
Долгосрочные обязательства – всего	**1 121**	—	(1 245)	**(124)**
в том числе: долгосрочные кредиты	380	—	(380)	—
долгосрочные займы	741	—	(865)	(124)
Краткосрочные обязательства – всего	**3 564**	**13 303**	(8 833)	**8 033**

Краткосрочная кредиторская задолженность:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	803	6 294	(6640)	**457**
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	2 178	5 582	(2 178)	**5 582**
Расчеты по налогам и сборам	39	250	(39)	**250**
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	369	1 323	(369)	**1 323**

| Расчеты по социальному страхованию | — | 159 | — | **159** |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | — | 262 | — | **262** |

8.2. Обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Показатель	На 31.12.2025
Обязательства – всего	**7 082**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	383
расчеты с покупателями и заказчиками	6 699

Анализ: доля обязательств составляет 88% от общей суммы кредиторской задолженности.

8.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в отчетном периоде не создавались и не признавались.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств (полученные и выданные) у Общества отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Состав расходов по элементам затрат

Элемент затрат	2025 год	2024 год	Изменение
Материальные затраты	12 388	242	+12 146
Затраты на оплату труда	4 426	937	+3 489
Отчисления на социальные нужды	1 601	289	+1 312
Амортизация	—	—	—
Прочие затраты	20 094	4 266	+15 828
Итого по элементам	**38 509**	**5 733**	**+32 776**

Элемент затрат	2025 год	2024 год	Изменение
Изменение остатков незавершенного производства	+2 326	(2 650)	+4 976
Расходы по обычным видам деятельности	**40 835**	**3 083**	**+37 752**

Примечание: рост расходов обусловлен масштабированием деятельности (рост выручки в 12,9 раза).

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Государственная помощь (бюджетные средства) в отчетном периоде не предоставлялась.

11.2. Бюджетные кредиты

Бюджетные кредиты в отчетном периоде не предоставлялись.

12. Иная информация

12.1. Информация о капитале (п. 48 ФСБУ 4/2023)

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 31.12.2023	10	(396)	(386)
Чистая прибыль 2024 года	—	132	132
Остаток на 31.12.2024	10	(264)	(254)
Чистая прибыль 2025 года	—	1 230	1 230

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Дивиденды (иные выплаты)	—	(135)	(135)
Остаток на 31.12.2025	**10**	**831**	**841**

Информация о долях в уставном капитале: уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, разделен на 100% долей, принадлежащих участникам. В соответствии с подп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023, детализация не раскрывается в целях сохранения деловой репутации.

12.2. Анализ финансового состояния

Показатель	На 31.12.2025	Норматив	Оценка
Чистые активы	841 тыс. руб.	> УК	Норма
Коэффициент текущей ликвидности	2,0	= 2	Норма
Коэффициент автономии	0,057	> 0,5	Низкий
Рентабельность услуг	2,9%	—	Приемлемо

Факторы, влияющие на финансовое состояние:

Положительные:

- Рост выручки в 12,9 раза (с 3 288 до 42 440 тыс. руб.)
- Получение чистой прибыли 1 230 тыс. руб.
- Преодоление убытков прошлых лет

Отрицательные:

- Высокая доля дебиторской задолженности (88%)
- Высокая доля кредиторской задолженности (88%)
- Ликвидность немного ниже нормы
- Зависимость от заемных средств

12.3. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности – 10.03.2026), способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества, не происходило.

12.4. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует.

Генеральный директор
ООО «ЕСС»

_____ / Бондарев Сергей Валерьевич /

«____» _____ 2026 г.

*Пояснения составлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2025 год (п. 5-7 ФСБУ 4/2023). Отчетность без пояснений признается непредставленной.