

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

Пояснения предоставляются к бухгалтерской отчетности ООО «ЭССИБ» за 2025 год, составленной в соответствии с Учетной политикой, правилами РСБУ и действующим законодательством Российской Федерации (Федеральным законом РФ N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности).

Организация составляет отчетность с концепцией непрерывности деятельности, организация не планирует ликвидацию или прекращение деятельности в ближайшие 12 месяцев после составления отчетности.

Общие сведения:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭССИБ» (далее Общество).

Сокращенное наименование: ООО «ЭССИБ».

Юридический адрес: 656049, Алтайский край, г. Барнаул, пер. Прудской, 71а.

Фактический адрес: 656049, Алтайский край, г. Барнаул, пер. Прудской, 71а.

Дата регистрации: 05.08.2011.

Уставный капитал организации: 10 000,00 рублей.

Учредитель: Физическое лицо Шмелев В.И., доля в уставном капитале составляет 100%, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ 12.11.2020.

Бенефициары: единственный участник Общества Шмелев В.И.

Контрольный орган: единственный участник Общества Шмелев В.И.

Высший исполнительный орган:

- генеральный директор Конозов Г.Н. – в период с 20.04.2022 по настоящее время (по Решению единственного участника Общества от 19.04.2022 г.

Основной вид деятельности: Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12).

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 29 человек.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, и приводит в настоящих пояснениях только наиболее важную информацию, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (п.6 Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций").

1. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ЭССИБ» утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 г. № 32-24/од.

Основные средства

В составе основных средств отражены Сооружения, Оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Установленный лимит для основных средств составляет 100 000,00 руб.

Обществом применяется линейный метод амортизации.

По состоянию на 31.12.2025 г. элементы амортизации не изменились по сравнению с ранее проведенными оценками.

Согласно п. 3, п. 51 ФСБУ 6/2020 Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ).

Так, Общество применяет ФСБУ 6/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 6/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

С 01.01.2022 г. Обществом выбран в качестве способа отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективный метод, в соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020.

Резерв по сомнительным долгам

Поскольку Общество относится к субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, принято решение не создавать резервы по сомнительным долгам.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту медицинского оборудования и аппаратуры., Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями. Остальные доходы являются прочими доходами.

Аренда

Общество относится к субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Так, Общество приняло решение осуществить переход на ФСБУ 25/2018 перспективно и применять стандарт только в отношении тех договоров аренды, которые начали действовать после 1 января 2022 г. (п. 52 ФСБУ 25/2018).

Договоры аренды, в которых Общество выступает Арендатором, также учитываются по упрощенному порядку, поскольку по всем договорам аренды выполняются условия, закрепленные п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018.

Кроме того Общество приняло решение не дисконтировать арендные платежи, как в случае, когда Общество выступает Арендатором, так и в случае, когда оно выступает Арендодателем.

2. Сведения о годовых дивидендах

Сумма на начало 2025 г. составила 0,00 руб.

Начислено в 2025 г.:

- по Решению о выплате дивидендов от 14.04.2025 г. - 6 000 000,00 руб.;

- по Решению о выплате дивидендов от 10.11.2025 г. - 12 000 000,00 руб.;

Суммы выплаченных дивидендов в 2025 г. составила 18 000 000,00 руб.

Остаток задолженности по дивидендам на 31.12.2025 г. составила 0,00 руб.

3. Лицензии

Общество осуществляет деятельность в соответствии и на основании следующих лицензий:

- № Л016-00110-77/00564480 от 09.07.2015 бессрочная, осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) медицинской техники;

- № 22.01.17.002.Л.000002.05.15 от 26.05.2015 бессрочная - осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности).

4. Обесценение

Общество имеет право применять упрощенные методы ведения бухгалтерского учета. Общество учитывает активы по балансовой стоимости без признаков обесценения, если такое право предусмотрено действующими стандартами бухгалтерского учета.

Между тем, оценка факторов, влияющих на обесценение, позволила установить отсутствие существенных факторов, указывающих на наличие обесценения.

5. Информация об аффилированных лицах

Согласно п. 3 ПБУ 11/2008 Общество приняло решение не применять данное Положение и не раскрывать информацию об аффилированных лицах в бухгалтерской отчетности.

6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включены в строку 2340 отчета о финансовых результатах. Ниже приведена расшифровка прочих доходов за 2025 год.

Расшифровка прочих доходов	Сумма, тыс.руб.
Проценты по депозитам	4 852
Штрафы, пени, неустойки по договорам	31
Прочие внереализационные доходы	65
ИТОГО	4 948

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах. Ниже приведена расшифровка прочих расходов за 2025 год.

Расшифровка прочих расходов	Сумма, тыс.руб.
Расходы на услуги банков	173
Прочие внереализационные расходы	866
ИТОГО	1 039

Генеральный директор

Конозов Г.Н.

Дата 18 марта 2026 г.