

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**  
**ООО «ЭСКАДА-М»**

**1. Общая информация.**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКАДА-М»

Сокращенное наименование: ООО «ЭСКАДА-М»

Юридический адрес: 107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д.3, стр.1, эт 7, пом I, ком 4 часть  
ОГРН: 1037714024787

Дата государственной регистрации: 31.03.2003 года

ИНН 7714305321 КПП 770801001

Основной вид деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 64.99)

Банковские реквизиты: АО Банк «Развитие-Столица» г. Москва

р/с 40702810700010003842 к/с 30101810000000000984 БИК 044525984

Списочная численность сотрудников за 2025 год составляет 1 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

В 2025 году Общество применяет Общую систему налогообложения.

В 2025 году Общество использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость п. 1 ст. 145 НК РФ (объем выручки от реализации без учёта налога за три календарных месяца не превысил 2 млн рублей).

В уставном капитале доля государственной и муниципальной собственности отсутствует.

Уставный капитал Общества - 10 тыс. руб.

Единственным участником Общества является – МКООО «ПАНОРАМА» ИНН 3900021545.

Исполнительный орган общества – генеральный директор Фалалеев Александр Валерьевич

**2. Основа подготовки финансовой отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Российскими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

**3. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30 декабря 2024 г. № 1.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

*3.1 Общая информация*

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие».

*3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

*3.3 Дебиторская задолженность*

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 3 лет.

#### *3.4 Финансовые вложения*

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

#### *3.5 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств*

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

#### *3.6. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал*

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал над величиной номинальной стоимости доли).

#### *3.7. Кредиты и займы полученные*

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

#### *3.8. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль*

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

#### *3.9 Признание доходов*

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

#### *3.10. Признание расходов*

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

4. Финансовые вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	28 770	-	-	-	-	-	-	-	28 770	-
	За 2024 г.	28 770	-	-	-	-	-	-	-	28 770	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	28 770	-	-	-	-	-	-	-	28 770	-
	За 2024 г.	28 770	-	-	-	-	-	-	-	28 770	-
Итого	За 2025 г.	28 770	-	-	-	-	-	-	-	28 770	-
	За 2024 г.	28 770	-	-	-	-	-	-	-	28 770	-

Общество является акционером АО «Узоры» ИНН 7720103549 (23,4510%), стоимость акций 28 770 тыс.руб.

Обществом на конец отчетного периода проведена проверка на обесценение финансовых вложений, по результатам которой признаков обесценения не выявлено.

5. Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	400	-	-	-	-	-	-	400	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	400	-	-	-	-	-	-	400	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	-	-	400	-	-	-	-	-	X	400	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

6. Капитал и резервы, тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал Общества	10	10
Нераспределенная прибыль	(1 810)	(1 898)

## 7. Обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	20 000	-	-	-	20 000	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	20 000	-	-	-	20 000	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 959	11 901	-	(31 944)	-	11 916	
	За 2024 г.	31 959	-	-	-	-	31 959	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1	-	-	-	1	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	31 941	11 900	-	(31 941)	-	11 900	
	За 2024 г.	31 941	-	-	-	-	31 941	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18	-	-	(3)	-	15	
	За 2024 г.	18	-	-	-	-	18	
Итого	За 2025 г.	31 959	31 901	-	(31 944)	X	31 916	
	За 2024 г.	31 959	-	-	-	X	31 959	

Общество не имеет просроченной Кредиторской задолженности.

## 8. Себестоимость продаж, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Аренда помещения	140	128
Бухгалтерское и налоговое обслуживание	72	60
Прочие затраты	20	15
Итого по элементам	232	203

## 9. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
<b>Прочие доходы</b>	-	<b>1</b>
в том числе:		
Продажа доли в УК Общества	-	1
<b>Прочие расходы</b>	<b>(50)</b>	<b>(18)</b>
Иная операционная деятельность (расходы на услуги банка)	(50)	(18)

## 10. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница
2024 год		
Убытки прошлых лет	3 529	
<b>Итого</b>	<b>3 529</b>	
<b>Налоговая ставка</b>	20%	20%
	<b>Отложенный налоговый актив</b>	<b>Отложенное налоговое обязательство</b>
Эффект от изменения ставки налога на прибыль	176	
<b>Отложенные налоги на прибыль на 31.12.2024</b>	<b>882</b>	

2025 год		
Убытки прошлых лет	3 470	
<b>Итого</b>	<b>3 470</b>	-
Налоговая ставка	25%	25%
	<b>Отложенный налоговый актив</b>	<b>Отложенное налоговое обязательство</b>
Отложенные налоги на прибыль на 31.12.2025	867	-
Эффект изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2025 год	(15)	-

Прибыль Общества до налогообложения по результатам 2025 года составила – 118 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль – 15 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль - 15 тыс. Руб.

### 11. Информация о связанных сторонах

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
<b>Участники Общества</b>					
1	МКООО «ПАНОРАМА» ИНН 3900021545	Калининградская область	Доля участия в Обществе - 100%	Да	Да
<b>Дочерние и зависимые общества</b>					
1	АО Узоры	Г. Москва	Общество владеет 23,4510% акций	Да	Да
<b>Управленческий персонал</b>					
1	Фалалеев Александр Валерьевич	г. Москва	Исполнительный орган – Генеральный директор Общества	Да	ДА

Операции со связанными сторонами: дивиденды в 2024 и 2025 гг. не начислялись и не выплачивались, Начисления и выплаты управленческому персоналу в 2024 и 2025 гг. не начислялись и не выплачивались.

### 12. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

У Общества отсутствуют оценочные обязательства

### 13. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

### 14. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор  
04 марта 2026 г.

\_\_\_\_\_ **Фалалеев А.В.**