

Общество с ограниченной ответственностью "Эсп-93"
(ООО "Эсп-93")
ИНН: 2311298841, КПП: 231201001, ОГРН: 1192375084098,
адрес: 350088, Краснодарский край, г Краснодар, Сормовская ул, д. 191, кв. 41
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 Основной вид деятельности: Производство электромонтажных работ (43.21).

2. Общие положения

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество С Ограниченной Ответственностью «Эсп-93» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.2 Учет основных средств	
Оценка объектов при признании	Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Момент начала и прекращения начисления амортизации	Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.	п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.	п. 35, 36 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	3.3 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.	п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

4. Основные средства

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²		()	1142	()		(1142)			()			1 142	(1 142)
	за 20 24 г. ³		()		()		()			()				()
легковые транспортные средства	за 20 25 г. ²		()	1142	()		(1142)						1 142	(1142)
	за 20 24 г. ³		()		()		()							()

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 20 25 г. ²	1 142	(857)		(1142)	1142	(285)					()
	за 20 24 г. ³	1 142	(476)		()		(381)				1 142	(857)
в том числе: (объект) легковые транспортные	за 20 25 г. ²	1 142	(857)		(1142)	1142	(285)					()
	за 20 24 г. ³	1 142	(476)		()		(381)				1 142	(857)

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего		285	666
в том числе:			
легковые транспортные средства		285	666

5.1 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)							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	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()				()	()				()
	за 20 24 г. ³		()				()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	14 447	()	250			(736)	()			13 961	()
	за 20 24 г. ³	13 953	()	1 289			(795)	()			14 447	()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	381	()	5			(46)	()			340	()
	за 20 24 г. ³	421	()	55			(95)	()			381	()
по расчетам с покупателями и заказчиками	за 20 25 г. ²	13 313	()	179			(562)	()			12 930	()
	за 20 24 г. ³	12 749	()	1 172			(608)	()			13 313	()
по расчетам с персоналом	за 20 25 г. ²	710	()	66			(128)	()			648	()
	за 20 24 г. ³	648	()	62			()	()			710	()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г. ²	43	()				()	()			43	()
	за 20 24 г. ³	135	()				(92)	()			43	()
Итого	за 20 25 г. ²	14 447	()	250			(736)	()			13 961	()
	за 20 24 г. ³	13 953	()	1 289			(795)	()			14 447	()

6.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г. ²	2 692	657		(1 522)	()		2 827
	за 20 24 г. ³	5 229	1 481		(3 018)	()		3 692
в том числе	за 20 25 г. ²	232			()	()		232
	за 20 24 г. ³	121	111		()	()		232
перед поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	2 565	203		(775)	()		1 993
	за 20 24 г. ³	3 467	1 010		(1 912)	()		2 565
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат	за 20 25 г. ²	375	43		(400)	()		18
	за 20 24 г. ³	964	118		(707)	()		375
по страховым взносам	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³		18		(18)	()		
перед персоналом	за 20 25 г. ²		132		(62)	()		70
	за 20 24 г. ³				()	()		
по аренде	за 20 25 г. ²	285			(285)	()		
	за 20 24 г. ³	666			(381)	()		285
перед разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г. ²	235	279		()	()		514
	за 20 24 г. ³	11	224		()	()		235
Итого	за 20 25 г. ²	3 692	654		(1 519)	()		2 827
	за 20 24 г. ³	5 229	1 481		(3 018)	()		3 692

7.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	За
	20 <u>25</u> г. ²	20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты		39
Затраты на оплату труда	5	122
Отчисления на социальные нужды	1	37
Амортизация	285	381
Прочие затраты	1	706
Итого по элементам	293	1 285
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	293	1 285

Директор
(наименование должности)

Исх
(подпись)

Кавачин С.Г.
(расшифровка подписи)

«22» 03 20 26 г.