

ООО «ЭСТМА ЮГ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Дата составления: 19 марта 2026 года.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭСТМА ЮГ».

Сокращенное наименование: ООО «ЭСТМА ЮГ».

ИНН: 7728494661

Дата государственной регистрации: 18.12.2019

Основной вид деятельности – 52.22 Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом.

Сведения о дополнительных видах деятельности:

- * 50.20 Деятельность морского грузового транспорта;
- * 50.40 Деятельность внутреннего водного грузового транспорта;
- * 52.10 Деятельность по складированию и хранению;
- * 52.24 Транспортная обработка грузов;
- * 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- * 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Юридический адрес: 117342, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Бутлерова, д. 17Б, помещ. 60Е/11/2.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Уставный капитал общества составляет 100 000 руб.

Участники общества: Шишенок Юлия Владимировна – 100%

Генеральный директор – Аржановская Мария Валериевна.

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 1 человек.

Применяемый налоговый режим – ОСНО.

Бухгалтерский учет ведется ООО "ИАС АУТСОРСИНГ" на основании договора аутсорсинга № КОНС_АУТ_КОМ_5006 от 24.12.2019 года.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности и оценки активов и обязательств по первоначальной стоимости, за исключением случаев, предусмотренных действующими стандартами бухгалтерского учета.

3. Основные положения учетной политики

Основные средства

Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Переоценка основных средств организацией не проводится.

Нематериальные активы

Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются на расходы периода. Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При выбытии запасов применяется метод ФИФО. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются на расходы периода. На отчетную дату признаков обесценения запасов не выявлено.

Заемные средства

Проценты по заемным средствам признаются прочими расходами отчетного периода.

В целях учёта расчётов по налогу на прибыль организация применяет Положение по бухгалтерскому учёту „Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций“ (ПБУ 18/02). Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

4. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация охватывала:

* основные средства

* расчеты с дебиторами и кредиторами

По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

5. Финансовые результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 36 346 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 105 тыс. руб., что значительно ниже аналогичного показателя прошлого года.

Снижение показателей в отчетном году обусловлено:

- * Экономическим кризисом, политическими и экономическими санкциями, что привело к снижению спроса на услуги компании
- * увеличением себестоимости оказываемых услуг из-за доли постоянных расходов;
- * Увеличением операционных расходов из-за роста цен вызванных экономическим кризисом;
- * Изменением в налоговой нагрузке.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	391	239
Затраты на оплату труда	1 403	1 336
Отчисления на социальные нужды	755	1 439
Амортизация	4	-
Прочие затраты	34 003	23 620
Итого по элементам	36 557	26 633
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 557	26 633

6. Нематериальные активы

На конец отчетного года на балансе организации нет НМА.

Незавершенные капитальные вложения по НМА отсутствуют.

Ограничений прав собственности на нематериальные активы нет.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения в паи, акции, долговые ценные бумаги, предоставленные займы, вклады по договору простого товарищества, резервы под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 года отсутствуют.

Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 000	-	1 418 603	(1 428 603)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	61 000	(51 000)	-	-	-	-	10 000	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	10 000	-	1 418 603	(1 428 603)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	61 000	(51 000)	-	-	-	-	10 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 000	-	1 418 603	(1 428 603)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	61 000	(51 000)	-	-	-	-	10 000	-

10. Дебиторская задолженность

Просроченная задолженность покупателей отсутствует.

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	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми и компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	18 996	-	18 757	-	(15 046)	(2)	-	-	22 704	-

задолженность - всего	3а 2024 г.	158 822	(20)	13 440	-	(153 247)	(20)	(20)	-	18 996	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 797	-	15 996	-	(8 933)	(2)	-	-	18 858	-
	3а 2024 г.	133 292	-	11 636	-	(133 131)	-	-	-	11 797	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 005	(20)	1	-	(1 959)	(20)	(20)	-	28	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	113	-	29	-	(49)	-	-	-	92	-
	3а 2024 г.	438	-	18	-	(343)	-	-	-	113	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 901	-	2 625	-	(4 621)	-	-	-	2 905	-
	3а 2024 г.	22 142	-	555	-	(17 796)	-	-	-	4 901	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	264	-	-	-	(245)	-	-	-	19	-
	3а 2024 г.	221	-	57	-	(14)	-	-	-	264	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 684	-	-	-	(961)	-	-	-	723	-
	3а 2024 г.	539	-	1 144	-	-	-	-	-	1 684	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	204	-	-	-	(204)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	181	-	23	-	-	-	-	-	204	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	102	-	-	-	-	-	102	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	5	-	5	-	(5)	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	5	-	5	-	(5)	-	-	-	5	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговым и компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	18 996	-	18 757	-	(15 046)	(2)	-	X	22 704	-
	3а 2024 г.	158 822	(20)	13 440	-	(153 247)	(20)	(20)	X	18 996	-

11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Долгосрчные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 265	12 261	-	(5 477)	-	-	15 049
	3а 2024 г.	174 494	422	-	(166 569)	(83)	-	8 265
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 381	18	-	(4 381)	-	-	18
	3а 2024 г.	27 413	296	-	(23 246)	(83)	-	4 381
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	30	1 507	-	-	-	-	1 537
	3а 2024 г.	6 815	30	-	(6 815)	-	-	30
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 912	10 721	-	(1 074)	-	-	12 559
	3а 2024 г.	136 614	51	-	(133 754)	-	-	2 912
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	8	-	-	-	-	8
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	897	-	-	(22)	-	-	875
	3а 2024 г.	3 650	-	-	(2 754)	-	-	897
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	45	8	-	-	-	-	53
	3а 2024 г.	1	45	-	(1)	-	-	45
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	8 265	12 261	-	(5 477)	-	X	15 049
	3а 2024 г.	174 494	422	-	(166 569)	(83)	X	8 265

12. Обеспечение обязательств

На отчетную дату организация:

- * не предоставляла поручительства
- * не передавала имущество в залог
- * не выдавала банковские гарантии.

13. Государственная помощь

В 2025 году организация не получала государственную поддержку, субсидии или иные формы государственной помощи.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

15. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать деятельность в обозримом будущем.

Факторы, которые могли бы вызвать существенные сомнения в способности организации продолжать деятельность, отсутствуют.

Генеральный директор

Аржановская М. В.