

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Е.С.С.ПРЕССО»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. **Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Е.С.С.ПРЕССО»
- 1.2. **Сокращенное наименование:** ООО «Е.С.С.ПРЕССО».
- 1.3. **Место нахождения:** 123290, г. Москва, 1-й Магистральный тупик, д. 11, строение 10, этаж 1, помещение I, комната 17.
- 1.4. **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1027739161768
- 1.5. **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 7704219440
- 1.6. **Основной вид деятельности:** Добыча нефти и нефтяного (попутного) газа (ОКВЭД 06.10). На отчетную дату Общество ведет подготовительные работы, направленные на начало промышленной добычи. Операционная деятельность, связанная с реализацией продукции, в 2025 году отсутствовала.
- 1.7. **Система налогообложения:** Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН). Организация является плательщиком налога на прибыль организаций, налога на добавленную стоимость (НДС), налога на имущество и иных налогов в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 1.8. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью. Уставный капитал на 31 декабря 2025 года сформирован в размере 800 тыс. рублей.
- 1.9. **Среднесписочная численность** работников на конец отчетного периода составила **57 человек**.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Учетная политика на 2025 год сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

В связи с подготовительным этапом производственной деятельности (отсутствие выручки от добычи и реализации нефти), Общество отражает затраты, связанные с освоением месторождений и подготовительными работами, в составе незавершенных капитальных вложений или расходов будущих периодов в зависимости от характера затрат. Списание затрат на себестоимость будет производиться после начала промышленной добычи и получения выручки.

3. Основные показатели деятельности и их анализ

3.1. Бухгалтерский баланс (Актив)

- **Внеоборотные активы (стр. 1100):** На 31 декабря 2025 года стоимость внеоборотных активов составила **1 089 784 тыс. руб.** (на 31.12.2024: 0 тыс. руб.). Рост обусловлен началом инвестиционной фазы:
 - В состав основных средств (стр. 1150) включены сооружения на сумму **856 500 тыс. руб.**, что связано с обустройством месторождения и строительством инфраструктуры.
 - В составе финансовых вложений (стр. 1170) отражены предоставленные займы на сумму **200 тыс. руб.** (долгосрочные).
- **Оборотные активы (стр. 1200):** Стоимость оборотных активов составила **865 442 тыс. руб.** (на 31.12.2024: 988 228 тыс. руб.). Снижение связано с использованием денежных средств на инвестиционные цели. Основные элементы:
 - **Запасы (стр. 1210):** 194 165 тыс. руб. (сырье и материалы). Представляют собой материально-производственные запасы, необходимые для проведения геологоразведочных и подготовительных работ, а также для содержания парка техники.
 - **НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220):** 77 856 тыс. руб. Это сумма налога, предъявленная поставщиками и подрядчиками по капитальным вложениям и приобретенным материалам, которая будет принята к вычету после постановки активов на учет и начала деятельности, облагаемой НДС.
 - **Дебиторская задолженность (стр. 1230):** 157 598 тыс. руб. (снижение с 895 189 тыс. руб. на начало года). Основная сумма — авансы, выданные поставщикам и подрядчикам за оборудование и услуги, связанные с подготовкой к добыче.
 - **Денежные средства (стр. 1250):** 1 840 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом (353 тыс. руб.) объясняется направлением полученных заемных средств на финансирование капитальных затрат.
 - **Прочие оборотные активы (стр. 1260):** 408 982 тыс. руб. Включают расходы будущих периодов, связанные с подготовительными работами (лицензирование, геологоразведка, страховые премии), которые будут списаны в будущем.

3.2. Бухгалтерский баланс (Пассив)

- **Капитал и резервы (стр. 1300):** Капитал Общества на конец года отрицательный и составляет **(241 052) тыс. руб.**. Непокрытый убыток (стр. 1370) достиг **241 852 тыс. руб.**. Убыток сформировался за счет текущих расходов подготовительного периода (оплата труда, проценты по займам, содержание техники) при отсутствии выручки. Увеличение уставного

капитала (стр. 1310) на 800 тыс. руб. в 2025 году (было 0) свидетельствует о вкладах собственников.

- **Долгосрочные обязательства (стр. 1400):** Значительный рост — **1 733 189 тыс. руб.** (на 31.12.2024: 922 643 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением долгосрочных займов (стр. 1410) для финансирования капитальных вложений в обустройство месторождения и приобретение техники.
- **Краткосрочные обязательства (стр. 1500):** Составляют **463 592 тыс. руб.** (рост с 65 408 тыс. руб. на начало года). Включают:
 - Заемные средства (стр. 1510) — 311 308 тыс. руб. (начисленные проценты по долгосрочным займам).
 - Кредиторская задолженность (стр. 1520) — 25 895 тыс. руб. (задолженность перед поставщиками и подрядчиками).

3.3. Отчет о финансовых результатах

В 2025 году выручка от реализации отсутствовала, что соответствует подготовительной стадии производственного процесса.

- **Управленческие расходы (стр. 2220):** Отражают затраты на содержание административно-управленческого персонала и составили 7 495 тыс. руб.
- **Проценты к уплате (стр. 2330):** Значительная сумма — **244 704 тыс. руб.** (в 2024 г.: 5 769 тыс. руб.). Рост связан с начислением процентов по привлеченным долгосрочным заемным средствам, направленным на финансирование инвестиционной деятельности.
- **Убыток до налогообложения (стр. 2300):** **241 847 тыс. руб..**
- **Чистый убыток (стр. 2400):** **241 847 тыс. руб..**

Отсутствие налога на прибыль обусловлено полученным убытком.

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

4.1. Основные средства (п. 4 Приложения)

В 2025 году Общество приобрело основные средства (сооружения) на сумму **856 500 тыс. руб.**, что связано с началом строительства объектов обустройства месторождения. На конец отчетного периода амортизация не начислялась, так как объекты не введены в эксплуатацию.

4.2. Права пользования активами (п. 4.2 Приложения)

Обществом учтены права пользования активами в сумме **167 166 тыс. руб.** с начисленной амортизацией **19 599 тыс. руб.**. Это преимущественно права пользования транспортными средствами. В отчетном периоде Общество эксплуатировало **16 автомобилей**, полученных по договорам лизинга. Данные активы учитываются в составе прав пользования активами (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»). Амортизация начисляется линейным способом.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность (п. 7-8 Приложения)

- **Дебиторская задолженность:** Основная сумма (142 968 тыс. руб.) приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками. Это авансы, выданные за геологоразведочные работы, услуги по строительству инфраструктуры и поставку материалов.
- **Кредиторская задолженность:** На 31.12.2025 составляет 15 105 тыс. руб. перед поставщиками (стр. 1520). Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4.4. Заемные средства (п. 8.1 Приложения)

В 2025 году Общество привлекло долгосрочные займы на сумму **812 660 тыс. руб.** (поступления от финансовых операций). Общая сумма долгосрочных займов на конец года составила **1 733 189 тыс. руб.**. Привлеченные средства направлены на финансирование капитальных вложений (строительство сооружений, авансы по договорам) и пополнение оборотных средств в рамках подготовительных работ.

4.5. Расходы по обычным видам деятельности (п. 10 Приложения)

Анализ расходов по элементам показывает, что основные затраты в 2025 году составили:

- Оплата труда и отчисления на социальные нужды: **116 812 тыс. руб.** (содержание персонала, задействованного в подготовительных работах).
- Прочие затраты: **173 711 тыс. руб.** (включают услуги подрядчиков, геологоразведку, содержание техники).
- Амортизация: **19 599 тыс. руб.** (по правам пользования активами — лизинговым автомобилям).

Общая сумма расходов (**331 180 тыс. руб.**) полностью списана в отчетном периоде, что привело к формированию убытка.

5. События после отчетной даты

Руководство Общества сообщает, что в 2026 году планируется проведение масштабных работ по ремонту фонда нефтяных скважин. Данные работы будут направлены на подготовку производственных мощностей к началу добычи нефти. Финансирование данных работ предполагается осуществлять за счет собственных средств (при увеличении выручки) и привлеченных источников.

6. Заключение

Финансовое положение Общества характеризуется значительными инвестициями в подготовку к добыче нефти, которые финансируются за счет привлеченных

заемных средств. Наличие непокрытого убытка обусловлено стадией жизненного цикла организации (отсутствие выручки при наличии текущих расходов). Общество продолжает реализацию инвестиционного проекта по обустройству месторождения. По состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют признаки банкротства; деятельность финансируется за счет займов и вкладов собственников.

Генеральный директор
ООО «Е.С.С.ПРЕССО»
24 марта 2026 г.



Р.О. Гаджихмедов