

Общество с ограниченной ответственностью «ЭССЕНС»

ИНН 6312208213 КПП 631201001
443072, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г САМАРА, Ш ВОЛЖСКОЕ, Д. 117, КВ. 24
Тел.: +7 (993)473-20-00



Исх.№ 26/03/25-1 от 25 марта 2026 г.

МИФНС №20 по Самарской области

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭССЕНС».

Сокращенное наименование: ООО «ЭССЕНС»

ИНН 6312208213

КПП 631201001

ОГРН 1216300031111

Юридический адрес: 443072, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. САМАРА, ВН.Р-Н КИРОВСКИЙ, Г САМАРА, Ш ВОЛЖСКОЕ, Д. 117, КВ. 24

Дата регистрации 1 июля 2021 г.

1.2. Организационная структура. Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Уставный капитал Общества составляет 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей, сформирован полностью, изменения в отчетном периоде не производились. Участниками Общества являются граждане Российской Федерации.

1.3. Основные виды деятельности. Основным видом деятельности Общества является розничная торговля моторным топливом в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.30).

1.4. Информация об аудите. Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности

2.1. Соответствие стандартам. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Отчетность представлена в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

2.2. Ретроспективный пересчет сравнительных показателей. В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года представлены с учетом ретроспективного пересчета для обеспечения сопоставимости с показателями отчетности за 2025 год. Пересчет заключался в перегруппировке статей активов и обязательств согласно новой структуре отчетности, предусмотренной ФСБУ 4/2023, и не повлиял на величину чистой прибыли (убытка) и валюту баланса прошлых периодов.

2.3. Применяемый налоговый режим. Общество применяет **Общую систему налогообложения (ОСНО)**. На основании пункта 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и в связи с наличием права на применение упрощенных способов

ведения бухгалтерского учета (субъект малого предпринимательства) **Организация не применяет** ПБУ 18/02 с 01.01.2026. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете не формируются и в отчетности не отражаются. Текущий налог на прибыль определяется как сумма налога, исчисленного с налогооблагаемой прибыли согласно налоговой декларации и отраженного в учете по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам».

3. Учетная политика организации

3.1. Общие положения. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя и разработана в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Ниже раскрыты основные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку показателей отчетности.

3.2. Уровень существенности. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным **5%** от валюты баланса. Информация признается существенной, если ее пропуск или искажение могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

3.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Сроки полезного использования определяются при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования.

3.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3.5. Доходы и расходы. Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете **методом начисления**. Выручка признается в момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) к покупателю, что подтверждается первичными учетными документами. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

4. Раскрытие информации об активах

4.1. Основные средства (стр. 1150). В состав основных средств входят оборудование, используемое в деятельности автозаправочных станций. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют. Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Первоначальная стоимость	1000000	1000000
Накопленная амортизация	393 442,56	196 521,28
Остаточная стоимость	606 557,44	803 478,72

4.2. Дебиторская задолженность (стр. 1240)

Дебиторская задолженность является краткосрочной (погашение ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты). Вся задолженность выражена в рублях. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения задолженности.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Покупатели	339 885	625 385,00
Авансы выданные	1783677	1325819,85
Прочая	270	17 215,71
Итого	2 123 832	1 968 420,56

4.3. Денежные средства (стр. 1250). Снижение остатка денежных средств обусловлено погашением кредиторской задолженности и финансированием текущей деятельности в условиях снижения выручки.

Вид средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	26 745,34	126 530,34
Расчетные счета	17 459,09	644 905,87
Итого	44 204,43	771 436,21

5. Раскрытие информации о капитале и обязательствах

5.1. Уставный капитал (стр. 1310). Уставный капитал Общества составляет **12 000 рублей** (12 тыс. руб. в единицах измерения отчетности). По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 уставный капитал сформирован полностью. Изменений величины уставного капитала в отчетном и предшествующих периодах не производилось.

5.2. Заемные средства (стр. 1510). Краткосрочные заемные средства представлены займами, полученными на пополнение оборотных средств.

Вид займа	Сумма	Срок	Обеспечение
Краткосрочный	313925,33	2026	Нет
Краткосрочный	1687470,30	2026	Нет
Фин. помощь учредителя	5 004,52	2026	Нет
Итого	2 006 400,15	-	-

5.3. Кредиторская задолженность (стр. 1520). Снижение кредиторской задолженности (на 76,7%) обусловлено погашением обязательств перед поставщиками за счет привлеченных заемных средств. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Поставщики	403013,18	227 649,90
По оплате труда	39 163,00	66 668,00
Авансы полученные	-	1652304,52
По налогам	38823,82	117820,25
Итого	481 000	2 064 441,77

6. Раскрытие информации о доходах и расходах

6.1. Выручка (стр. 2110). Выручка признана в бухгалтерском учете по факту отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) покупателям. Снижение выручки обусловлено макроэкономическими факторами, изменением конъюнктуры рынка.

Вид деятельности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Розничная торговля	-	2497707,96
Торговля прочими машинами и оборудованием	3 520 486,67	14337260
Итого	3 520 486,67	16 834 967,96

6.2. Расходы (стр.2120).

Затраты	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Себестоимость продаж	2717238,68	12266974,23
Управленческие расходы	681 340,95	387 516,97
Итого	3 398 579,63	12 654 491,20

7. События после отчетной даты

Событий, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое состояние организации после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности (25 марта 2026 года), не происходило.

8. Информация о связанных сторонах

В 2025 году организация не проводила операций со связанными сторонами (аффилированными лицами), существенно влияющих на финансовое положение.

9. Информация о государственной помощи

Организация не получала государственной помощи в 2025 и 2024 годах.

10. Дата утверждения отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена общим собранием участников Общества «25» марта 2026 года.

Директор  Ступников Е.В.