

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Эста» за 2025 год в текстовой форме.

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

*Общество с ограниченной ответственностью «Эста»*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

*ООО «Эста»*

Место нахождения: 180016, г. Псков, Рижский пр., д.49б

Почтовый адрес: 180016, г. Псков, Рижский пр., д. 49Б

ООО «Эста» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Псковской области 04 сентября 2006 года, основной государственный регистрационный номер 1066027045920.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6027098611

Код причины постановки на учет (КПП): 602701001

Правовое положение ООО «Эста», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «Эста» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Эста» сформирована в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. ООО «Эста» не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения у ООО «Эста» отсутствуют.

Дочерних обществ ООО «Эста» не имеет.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Эста» не имеет.

Основным видом деятельности ООО «Эста» является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.2.

ООО «Эста» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «Эста» на 31 декабря 2025 года составила 3 человека.

Численность пенсионеров составляет 3 человека.

Органом управления ООО «Эста» является директор.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества Волошенков А.Н. (приказ №1 от 04.09.2006г);

Главный бухгалтер Общества Топорищева Л.В. (приказ №1 от 27.04.2024г).

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### **Уставный капитал**

Уставный капитал ООО «Эста» составляет 10 (Десять) тысяч рублей.

Участником ООО «Эста» является Шведов Алексей Егорович (100% доли в Уставном капитале).

Уставный капитал ООО «Эста» оплачен полностью.

## **2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «Эста» составлена в тыс. руб.

## **3. Учетная политика**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## **4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

## 5. Материальные внеоборотные активы

В материальных внеоборотных активах (строка 1150) отражены основные средства, в состав которых входит здание и земельный участок со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию и признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расшифровка по видам основных средств за 2025 год:

тыс. руб.

Группа ОС	На начало года			За период		На конец года		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление Амортизации	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	17 108	7 995	9 113		565	17 108	8 560	8 548
Земельные участки	133		133			133		133
<b>ИТОГО</b>	<b>17 241</b>	<b>7 995</b>	<b>9 246</b>		<b>565</b>	<b>17 241</b>	<b>8 560</b>	<b>8 681</b>

В 2025 поступления основных средств у Общества не было.

**6. Доходных вложений в материальные ценности** Общество в 2025 году не имело.

## 7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

В строке 1170 отражен долгосрочной займ, который предоставлен другой организации.

Расшифровка финансовых вложений в 2025 году  
тыс. рублей

Счет Контрагенты	Сальдо на 31.12.2024		Обороты за 2025		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
58.03	13 846			5 000	8 846	
ООО "Викинги"	13 846			5 000	8 846	
соглашение о новации от 18.08.2016	13 846			5 000	8 846	

## 8. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

В строке 1240 отражена дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, по депозиту, по ЕНС, процентов к получению по предоставленному займу.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Эста» и покупателями и заказчиками.

Проценты по займам и кредитам отображаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному или выданному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Расшифровка дебиторской задолженности за 2025 год:

тыс.руб.

Счет Контрагенты	Сальдо 31.12.2024 года		Обороты за период за 2025год		Сальдо на 31.12.2025 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
55.03						
Депозитный счет	2 600		24 460	23 160	3 900	
60.02	15		409	408	16	
АО «Псковэнергосбыт»	15		407	407	15	
ПАО «МТС»			2	1	1	
76.03	1 120		66		1 186	
ООО «Викинги»	1 120		66		1 186	
68.90	33		1 380	1 393	20	
ЕНС	33		1 380	1 393	20	
76.09	85		2 453	2 384	154	
ООО «Викинги»	26		1 533	1 477	82	
ИП Милованов В.А.	59		920	907	72	
<b>Итого</b>	<b>3 853</b>		<b>28 768</b>	<b>27 345</b>	<b>5 276</b>	

## 9. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

В 1250 строке отражены остатки денежных средств в кассе и на расчетном счете.

В Обществе открыт 1 (один) расчетный счет, который указан в таблице ниже (Расшифровка денежных средств за 2025 год.)

Расшифровка денежных средств за 2025 год.

тыс. руб.

Счет	Сальдо на 31.12.2024г		Обороты за 2025 год		Сальдо на 31.12.2025г	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи движения денежных средств						
51 счет р/с 40702810251000104755 Псковское отделение №8630 ПАО Сбербанк г Псков	112		35 040	35 066	86	
50.01	3		42	44	1	
	115		35 082	35 110	87	

## 10. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

## 11. Капитал (Строка 1300)

В строке 1300 отражены данные по уставному капиталу, резервному капиталу, нераспределенной прибыли.

Расшифровка Уставный капитал тыс. руб.

Счет	Сальдо на 31.12.2024г		Обороты за 2025 год		Сальдо на 31.12.25	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
80		10				10
80.01		10				10
ИТОГО		10				10

Расшифровка Резервный капитал

тыс. руб.

Счет	Сальдо на 31.12.2024г		Обороты за 2025 год		Сальдо на 31.12.25г	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
82		2				2
82.02		2				2
ИТОГО		2				2

Резервы ООО «Эста» не создаёт.

Расшифровка Нераспределенная прибыль.

тыс. руб.

Счет	Сальдо на 31.12.2024г		Обороты за 2025 год		Сальдо на 31.12.2025г	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
84		26 951	6 000	1 810		22 761
84.01		27 090	6 000	1 810		22 900
84.02	139				139	

В 2025 году единственному участнику Общества Шведову Алексею Егоровичу выплачены дивиденды в сумме 6 000 тыс. руб.

## 12. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

В строке 1520 отражены данные по кредиторской задолженности по налогам на землю, на УСН, по страховым взносам, поставщикам. Задолженность в 2025 году составляет 117 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности .

тыс.руб.

Счет	Сальдо на 31.12.2024г		Обороты за 2025 год		Сальдо на 31.12.2025г	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
68.06		4	16	16		4
Налог на землю		4	16	16		4
68.12		40	180	187		47
Налог УСН		40	180	187		47
60.01		36	268	278		46
МП г. Пскова «Псковские тепловые сети»		36	268	278		46
69.09		18	240	242		20
Страховые взносы		18	240	242		20
ИТОГО		98	704	723		117

## 13. Признание доходов

Основными доходами ООО «Эста» являются доходы от сдачи внаем собственного нежилого недвижимого имущества. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

**Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)** по основному виду деятельности в 2025 году составила 5 960 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 582 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением арендной платы Арендатору.

**Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)** составили 391 тыс. руб.

Прочие доходы:

1. Проценты, полученные от перечисление средств во вклад (депозит) в сумме 325 тыс. руб.;
2. Проценты, полученные по предоставленному займу в сумме 66 тыс. руб.

**Доходы будущих периодов** у Общества отсутствуют.

#### **14. Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются таковыми в отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от фактической выплаты.

**Расходы по обычной деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) в 2025 году** составляют 4 270 тыс. руб.

из них:

- Амортизация 565 тыс. руб.
- Оплата труда 808 тыс. руб.
- Аренда 45 тыс.руб.
- Коммунальные и прочие расходы, связанные с основной деятельностью – 2 852 тыс.руб.

#### **15. Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах)**

Проценты к уплате у Общества отсутствуют.

**16. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)** состоят из расходов на услуги банка и составляют 84 тыс.руб.

#### **17. Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410 Отчета о финансовых результатах):**

Указан налог на УСН в 2025 году в сумме 187 тыс. руб.

#### **18. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400)**

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток)» определен по данным бухгалтерского учета исходя из расчета:

1. Доходы (6 351 тыс. руб.) – расходы (4 354 тыс. руб.) = прибыль 1 997 тыс. руб.
2. Чистая прибыль = Прибыль (1997 тыс. руб.) – Налог при УСН (187 тыс. руб.)

Чистая прибыль составляет 1 810 тыс. руб.

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

## **19. Информация о бенефициарах .**

Бенефициаром Общества является Шведов Алексей Егорович.

**20. Условные факты хозяйственной деятельности** (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Эста», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов отсутствуют.

**21. События после отчетной даты** признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Эста» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

## **22. Информация о прекращаемой деятельности.**

У Общества чистые активы положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. руб. Так же не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и платежеспособностью. За 2025 год Общество получило прибыли 1 810 тыс. руб. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в этом году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Общество не принимало решения о прекращении вида деятельности.

Директор \_\_\_\_\_ Волошенков А.Н.

«23» марта 2026 года