

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ЭСДН»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭСДН»

Сокращенное наименование: ООО «ЭСДН»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)

ОГРН: 1225400030371 **ИНН/КПП:** 5404312283 / 540401001

Юридический адрес: 630120, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Титова, д. 242, кв. 91

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) и формирует отчетность по упрощенной форме.

1. Количество долей в уставном капитале Общества - 1 (одна), что составляет 100% уставного капитала.
2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
 - о Звигинцев Александр Евгеньевич владеет долей 100%.
3. Номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества:
 - о Звигинцев Александр Евгеньевич – 10 000 руб.
4. Лицо, имеющее право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Звигинцев Александр Евгеньевич.

Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.39 - Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

2. Информация об учетной политике

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение

упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности как субъекта малого предпринимательства (микропредприятия).

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По состоянию на отчетную дату и в течение 2024-2025 гг. основные средства у Общества отсутствуют.

Материально-производственные запасы

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

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, без обесценения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по способу ФИФО.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: **нет**.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

3.1. Запасы (строка 1210)

Показатель «Запасы» по состоянию на 31.12.2025 в сумме **3 909 тыс. руб.** сформирован из следующих компонентов:

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Показатель «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 в сумме **2 692 тыс. руб.** представлен преимущественно краткосрочной задолженностью:

- Задолженность покупателей за проданные товары: 2 398 тыс. руб.
- Авансы, выданные поставщикам: 178 тыс. руб.
- Переплата по налогам (ЕНС): 116 тыс. руб.

3.3. Денежные средства (строка 1250)

Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025 составляет **20 286 тыс. руб.** Остатки на расчетных счетах сформированы за счет поступлений от покупателей.

3.4. Капитал и резервы (строка 1300)

Показатель «Капитал и резервы» в сумме **1 637 тыс. руб.** состоит из:

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 1 627 тыс. руб.

3.5. Заемные средства (строка 1510)

Краткосрочные заемные средства в сумме **2 987 тыс. руб.** полностью представлены процентами по займам и кредитам, подлежащими уплате.

3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 в сумме **22 959 тыс. руб.**

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Выручка (строка 2110)

В 2025 году Общество начало активно осуществлять финансово-хозяйственную деятельность. Выручка от реализации товаров за 2025 год составила **22 507 тыс. руб.** (в 2024 году выручка отсутствовала).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Общества за 2025 год составили **22 232 тыс. руб.**, в том числе:

- Себестоимость проданных товаров (материальные затраты): 22 090 тыс. руб.;
- Коммерческие расходы: 142 тыс. руб.

4.3. Чистая прибыль (строка 2400)

По итогам 2025 года Обществом получена **чистая прибыль в размере 179 тыс.**

руб. (в 2024 году убыток составлял 13 тыс. руб.). Положительный финансовый результат достигнут благодаря началу активной торговой деятельности.

Директор
ООО «ЭСДН»

/Звигинцев А.Е./

«20» марта 2026 г.