Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025год ООО «Эссет»

(упрощенная бухгалтерская отчетность)

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Эссет"
Сокращенное наименование	ООО "Эссет"
ИНН	5259103556
КПП	525901001
ОГРН	1125259005079
Юридический адрес	603035, Нижегородская область, Нижний Новгород г, Чаадаева ул, дом № 1С, корпус 2, офис 12
Директор	Тавров Денис Викторович
Главный бухгалтер	Тавров Денис Викторович
Налогообложение	ОСНО
Дата регистрации	21.12.2012 г
ОКВЭД	68.2 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

2. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Бухгалтерская отчетность за 2025г составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда». Учетная политика организации утверждена приказом №42 от 29.12.2024г.

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Организация применяет следующие способы учета:

-амортизация основных средств- линейный метод;

-лимит основных средств – 100 000 рублей

-оценка материально-производственных запасов- по фактической себестоимости;

-резерв по сомнительным долгам- не создается

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

3. Расшифровка показателей баланса

1.Основные средства на 31.12.2025г в сумме 48 068 тыс. руб. представлены следующим имуществом:

-здания – 28 184 тыс. руб.;

-сооружения – 25 140 тыс. руб.;

- машины и оборудование – 61 304 тыс. руб.;

- транспортные средства – 1 932 тыс. руб.;

- другие виды ОС – 13 517 тыс. руб.;

-земельные участки – 10 750 тыс. руб.;

- накопленная амортизация – 92 759 тыс. руб.;

2. Незавершенное строительство в сумме 10 351 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г в сумме 1 174 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей — 970 тыс. руб.;

- переплата по налогам и взносам — 139 тыс. руб.;

-задолженность поставщиков – 65 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

Обязательства на 31.12.2025г в сумме 100 742 тыс. руб. включает:

- задолженность с поставщиками и подрядчиками — 10 976 тыс. руб.;

- задолженность с покупателями и подрядчиками — 815 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и взносам — 359 тыс. руб.;

- расчеты по НДС не отраженные на ЕСН – 102 тыс. руб.;

-расчеты с персоналом – 6 тыс. руб.

-- краткосрочные займы -88 484 тыс. руб

Просроченной кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 не числится.

Иная существенная информация о финансовом положении на отчетную дату отсутствует.