Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭСП" (ООО "ЭСП")

ОГРН 1027802715050 ИНН 7805204200

196128, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПЛ. ЧЕРНЫШЕВСКОГО, Д.9, ЛИТ. А, ПОМ. 7Н(часть помещения)

1. Общая информация об организации

ООО "ЭСП" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- **68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым**

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

- 68.10.11 Подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества
- 68.10.12 Подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества
- 68.10.21 Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества
- 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
- 68.31.11 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.12 Предоставление посреднических услуг при покупке-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.21 Предоставление посреднических услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.22 Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- 68.31.31 Предоставление консультационных услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- И т.д

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Основные средства

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

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

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Основные факторы , повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка за текущий период по основному виду деятельности отражена в строке 2110 Отчета о финансовых результатах в сумме 23 907 тыс. рублей, уменьшилась по сравнению с 2024 годом – 25 899 тыс. рублей.

Численность сотрудников 13 человек, в т.ч. совместители 6, среднесписочная -7.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Жорно Юрий Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Жорно Юрий Юрьевич (Решение 01/2025 от 05.02.2025г.)

Главный бухгалтер – Абдуллаева Любовь Васильевна (Приказ №1 от 27.01.2020г.)

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "ЭСП" _____Ю.Ю.Жорно