Общество с ограниченной ответственностью «ЭМСК»

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

1. Сведения об организации

• Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭМСК» / ООО «ЭМСК»
• ИНН/КПП, ОГРН: ИНН 7841450868 / КПП 784201001, ОГРН 1117847377944
• Дата государственной регистрации: 09.09.2011
• Юридический адрес: 191167, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Лиговка-Ямская, наб Реки Монастырки, д. 5, литера Б, помещ. 3Н,офис.10
• Основной ОКВЭД: 53.20.3- Деятельность курьерская
• Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
• Численность сотрудников на 31.12.2025: 36 человек.

• Обособленные подразделения:
□ отсутствуют
□ имеются (указать)

• Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
□ не подлежит
□ подлежит (основание)

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:
Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.
Цурцумия Давид Александрович, 100 %, 10 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000,00 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:
□ не осуществлялись
□ осуществлялись (кратко указать характер изменений)

Организация:
□ не входит в состав группы компаний
□ входит в состав группы компаний (при наличии)

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Цурцумия Давид Александрович действует на основании Устава.

Главный бухгалтер: Цурцумия Давид Александрович
назначен(а) приказом № 2 от 09.09.2011.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:
□ **сотрудником отдела персонала**
□ иным уполномоченным специалистом (указать)

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:
□ **сотрудником бухгалтерии**
□ иным уполномоченным специалистом (указать)

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации. Организация применяет ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения:
□ доходы
□ **доходы, уменьшенные на величину расходов**
Налоговая ставка по УСН в отчетном году:

При объекте «Доходы»:
□ 6 % (базовая ставка, установленная НК РФ)
□ пониженная ставка ____ % (в соответствии с законом субъекта Российской Федерации)

При объекте «Доходы минус расходы»:
□ 15 % (базовая ставка, установленная НК РФ)
□ **пониженная ставка 7 % (в соответствии с законом субъекта Российской Федерации)**

□ ставка 0 % (налоговые каникулы — при наличии оснований)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости ,амортизация начисляется линейным способом.
По состоянию на 31.12.2025 на балансе организации числятся основные средства: на начало года - на сумму 3 121 621,63 на 01.04.2026-на сумму 3 027 027,04, ежемесячная сумма амортизации 94 594,59
Деятельность ведется с использованием собственных основных средств.

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:
□ нематериальные активы отсутствуют
□ нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке

9. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:
• с покупателями и заказчиками;
• по авансам выданным;
• с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам:
□ не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)
□ сформирован (указать сумму)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:
• с поставщиками и подрядчиками;
• по налогам и сборам;
• по оплате труда и страховым взносам-задолженность отсутствует.
• с прочими кредиторами.
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

□ обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

□ организация начисляла и уплачивала налог на добавленную стоимость в порядке, установленном налоговым законодательством Российской Федерации.

При исчислении НДС применялись следующие налоговые ставки:
□ 20 % (основная ставка)
□ 10 %
□ 0 %
□ 5 % (специальная ставка для УСН при превышении установленного лимита доходов)
□ 7 % (специальная ставка для УСН при превышении установленного лимита доходов)
□ **иные ставки (указать): без налога НДС**

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

13. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):
□ нет
□ да
ДОК СОСНА ООО ,договор аренды б/н от 01,11,24

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.
Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.
Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

16. Выручка, себестоимость, коммерческие и управленческие расходы

Выручка организации за отчетный период составила 55236 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года, что обусловлено увеличением объемов продаж, спросом и расширением услуг и возможностей для клиентов. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 5501 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года.

Изменение коммерческих расходов связано с ростом затрат на маркетинг, продвижение и исследования рынка. Существенных разовых доходов/расходов, искажающих сопоставимость показателей, не выявлено.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:
□ **отсутствуют**
□ имеются (кратко указать)

Выплата дивидендов в 2025 году:

□ **не производилась**

□ производилась

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

□ **не получалась**

□ получалась (указать вид и сумму)

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Информация о дальнейших планах

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

21. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «24» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Цурцумия.Д.А./

Главный бухгалтер _____ / Цурцумия.Д.А./