

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025
года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ЕСС-Чжихам»**

1. Общие сведения:

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ЕСС-Чжихам»

ИНН: 7802949639

ОГРН: 1247800010743

Дата государственной регистрации: 05.02.2024г

Место нахождения: 194044, Г. САНК-ПЕТЕРБУРГ ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ
ОКРУГ САМПСОНИЕВСКОЕ, ПР-КТ БОЛЬШОЙ САМПСОНИЕВСКИЙ, Д. 52, ЛИТЕР
А, ПОМЕЩ. 11Н

1.1. Основной вид деятельности: 77.40 Аренда интеллектуальной собственности и
продукции, кроме авторских прав

1.2. Сведения об отчетном периоде и стадии деятельности:

На протяжении всего отчетного периода и по состоянию на 31.12.2025 Общество
находилось на стадии подготовки к запуску аренды интеллектуальной собственности.
Хозяйственная деятельность, связанная с получением выручки (Аренда
интеллектуальной собственности), не велась. Расходы, понесенные в отчетном
периоде, связаны исключительно с подготовительным этапом.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Нормативная база:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от
06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами
бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская
отчетность».

2.2. Учетная политика:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена и
применяется с момента создания организации.

2.3. Единица измерения:

Отчетность составлена в тысячах рублей (по ОКЕИ 384).

**3. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых
результатах**

3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1110)

Показатель «Нематериальные активы» в составе данной строки в размере 652 тыс. руб. представляет собой затраты на регистрацию исключительного права на товарный знак. (Регистрация товарного знака является неотъемлемой частью инвестиций в создание уникального бренда организации).

3.2. Показатель (строка 1260-13 тыс. руб.) Расходы будущих периодов-лицензия на сдачу отчетности.

3.3. Капитал строка (1310) был увеличен до (100 тыс. руб.)

3.4. Капитал (строка 1300) и Нераспределенная прибыль (строка 1370)

Отрицательная величина капитала (152 тыс. руб.) и непокрытый убыток (252 тыс. руб.) напрямую связаны с отсутствием выручки в отчетном периоде (Образовавшийся убыток носит временный характер и полностью обусловлен стадией запуска бизнеса).

3.5. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Сумма в размере 846 тыс. руб. представляет собой беспроцентный займ, предоставленный Обществу единственным учредителем.

-Цель займа: финансирование текущей деятельности и инвестиционных затрат (Аренда офиса, Услуги банков РКО, Регистрация товарного знака) на этапе создания бизнеса.

-Условия: Займы являются краткосрочными и беспроцентными, что подтверждает финансовую поддержку проекта со стороны учредителя. Проценты к уплате по данному обязательству не начисляются (строка 2330 Отчета о финансовых результатах равна нулю).

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность в размере 1 тыс. руб. сформирована из обязательств перед поставщиком (Аренда офиса).

3.7. Отчет о финансовых результатах

За период с 01.01.2025г по 31.12.2025 Обществом получен убыток в размере (173 тыс. руб.). Расшифровка убытка:

-Расходы по обычным видам деятельности (Себестоимость продаж) – 117 тыс. руб.: (Аренда и содержание помещения: 12 тыс. руб., Амортизация товарного знака: 81 тыс. руб., Прочие расходы: 24 тыс. руб. (Юридические услуги, и иные услуги по сдаче отчетности через оператора СБИС).

-Внереализационные расходы - 56 тыс. руб.: Расходы на банковское обслуживание.

Выручка: 0 руб. (Отсутствие выручки при наличии существенных расходов является основной причиной полученного убытка. Данная ситуация является типичной для предприятий, проходящих стадию создания и запуска).

4. Оценка финансового состояния и перспективы

По состоянию на 31 декабря 2025 года пассивы Общества превышают его активы (собственный капитал отрицательный), что формально указывает на признаки неплатежеспособности. Однако руководство Общества оценивает данную ситуацию как техническую, обусловленную следующими факторами:

Компания находится на нулевом цикле развития и еще не начала приносить выручку.

Основным источником финансирования выступает учредитель, предоставивший долгосрочный беспроцентный займ.

Все расходы являются целевыми и направлены на создание работающего актива (Товарного знака).

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой (31.12.2025) и датой подписания настоящей отчетности (27.03.2026) Обществом подготовлен и подписан контракт по аренде товарного знака, что означает начало операционной деятельности (получение выручки), что позволит компенсировать убыток прошлого периода.

23.03.2026г

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Четвириков Д.И.

Четвириков Д.И.