

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ЭССЕНТ»**  
ОГРН 1117746293510, ИНН 7714837291/КПП 772501001

---

115470, Москва г, Судостроительная ул, дом № 25, корп 2, квартира 172

## **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (Упрощенная бухгалтерская отчетность)

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Эссент»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

### **1. Общие сведения об Обществе**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эссент»

Сокращенное наименование: ООО «Эссент»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1117746293510, ИНН/КПП: 7714837291/772501001

Юридический адрес: 115470, Москва г, Судостроительная ул, дом № 25, корп 2, квартира 172

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 21 000 руб.

- Жуков Игорь Михайлович владеет долей прямо 100%.

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Жуков Игорь Михайлович – 21 000 руб.

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) Шестернин Михаил Алексеевич

### **2. Основные виды экономической деятельности.**

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 46.1).

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

### **3. Информация об учетной политике**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Эссент» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н) и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### **3.1 Основы составления отчетности**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. В связи с отсутствием в штатном расписании должности счетного работника, руководствуясь положениями п. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», обязанности Главного бухгалтера Общества возложены на генерального директора.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

#### **3.2 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 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

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

### **3.3 Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

### **3.4 Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

### **3.5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

### **3.6 Материально-производственные запасы**

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по себестоимости первых по времени поступивших запасов.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

### **3.7 Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

### **3.8 Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом предоставленных скидок.

### **3.9 Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

# 4. Раскрытие существенных показателей

## Нематериальные активы

3. Нематериальные активы														
3.1. Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	8	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	(8)
	За 2024 г.	8	(8)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	8	(8)
в том числе:														
Другие НМА	За 2025 г.	8	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	(8)
	За 2024 г.	8	(8)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	8	(8)
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

  

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	1
в том числе:			
Другие НМА	-	-	1
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

## Основные средства

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	168	-	-	(23)	-	-	-	-	-	168	(23)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	168	-	-	(23)	-	-	-	-	-	168	(23)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

  

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	145	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	145	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, погребительские свойства в которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

  

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	168	-	(168)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Компьютеры	За 2025 г.	-	-	168	-	(168)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	168	-	(168)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Компьютер	За 2025 г.	-	-	168	-	(168)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## Запасы

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	370	-	18 733	(18 666)	-	-	X	X	436	-
	За 2024 г.	454	-	16 839	(16 923)	-	-	X	X	370	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 328	(168)	-	-	(1 257)	-	-	-
	За 2024 г.	97	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	370	-	18 577	(18 511)	-	-	-	-	436	-
	За 2024 г.	357	-	15 299	(16 467)	-	-	1 181	-	370	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	156	(156)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	212	(288)	-	-	76	-	-	-

## Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило			списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	808	-	437	-	(74)	-	-	-	1 171	-
	За 2024 г.	1 204	-	475	-	(871)	-	-	-	808	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	352	-	31	-	(25)	-	-	-	358	-
	За 2024 г.	841	-	25	-	(514)	-	-	-	352	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	51	-	221	-	(49)	-	-	-	223	-
	За 2024 г.	358	-	49	-	(356)	-	-	-	51	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	400	-	185	-	-	-	-	-	585	-
	За 2024 г.	-	-	400	-	-	-	-	-	400	-
Итого	За 2025 г.	808	-	437	-	(74)	-	-	X	1 171	-
	За 2024 г.	1 204	-	474	-	(870)	-	-	X	808	-

Дебиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

## Обязательства

8. Обязательства									
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)									
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	535	679	-	(424)	-	-	-	791
	За 2024 г.	1 021	462	-	(947)	-	-	-	535
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	412	575	-	(412)	-	-	-	575
	За 2024 г.	306	412	-	(306)	-	-	-	412
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3	83	-	(1)	-	-	-	85
	За 2024 г.	566	3	-	(566)	-	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	1	-	(1)	-	-	-	7
	За 2024 г.	18	1	-	(12)	-	-	-	7
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	98	19	-	-	-	-	-	117
	За 2024 г.	67	31	-	-	-	-	-	98
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	1	-	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	-	9
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	64	-	-	(64)	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	535	679	-	(423)	-	-	X	791
	За 2024 г.	1 021	462	-	(947)	-	-	X	535

Обязательства отражены по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

## Расходы по обычным видам деятельности

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18 266	16 661
Затраты на оплату труда	276	240
Отчисления на социальные нужды	83	71
Амортизация	23	1
Прочие затраты	1 693	1 534
Итого по элементам	20 341	18 507
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 341	18 507

## 11. Прочие доходы

Прочие доходы (2340)	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие внереализационные доходы	12	11
Итого по обобщенной группе показателей:	12	11

В отчете о финансовых результатах по строке 2340 и 2350 показатели за 2024 год приведены к сопоставимым значениям на основании пп. «г» п. 6.9 ФСБУ 4/2023.

## 12. Прочие расходы

Прочие расходы (2350) -	за 2025 г.	за 2024 г.
Иная операционная деятельность (в т.ч. расходы на услуги банков)	(30)	(25)
Курсовые разницы	-	(5)
Прочие внереализационные расходы	(24)	(5)
Итого по группе показателей:	(54)	(35)

## 13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 20 478 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с поиском новых покупателей, заключением большего количества договоров на продажу товаров.

### События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., (возврат товара, реализованного в 2025 году на сумму 11 тыс. без НДС) не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества.

### Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

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

### Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет.

Генеральный директор  
ООО «ЭССЕНТ»

Шестернин М.А.

27 марта 2026г.