

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭСНА».

1.2. Юридический адрес – 194044, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ЧУГУННАЯ, Д. 20, ЛИТЕР АЖ, КОРПУС 116 ПОМЕЩЕНИЕ 2-Н, ОФИС 117

1.3. Дата государственной регистрации – 05.02.1998

1.4. Система налогообложения: ОСНО

1.5. Основной ОКВЭД – 25.62 Обработка металлических изделий механическая

1.6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек

1.7. Уставный капитал составляет 13 461,50 руб. Участниками являются:

- Е.И. Васильев с долей 26 процентов;
- А.К. Сивачев с долей 26 процентов;
- В.А. Громов с долей 26 процентов;
- И.В. Лысиков с долей 22 процента;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: И.В. Лысиков

Главный бухгалтер Общества: Е. А Иванова

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭСНА» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие). 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.

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.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды договору №11373/860-1 от 01.02.2025, без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

- Запасы (2 885 тыс.) – материалы на складе, готовая продукция, незавершенное производство

-Денежные средства (329 тыс.) – остаток на расчетном счете

-Дебиторская задолженность (1 986 тыс.)- задолженность покупателей, авансы выданные.

- Кредиторская задолженность (4 546 тыс.) задолженность перед поставщиками, задолженность перед покупателями, сальдо по налогам (срок 2026), сальдо по выплатам з/п (срок 2026)

7. Финансовый анализ

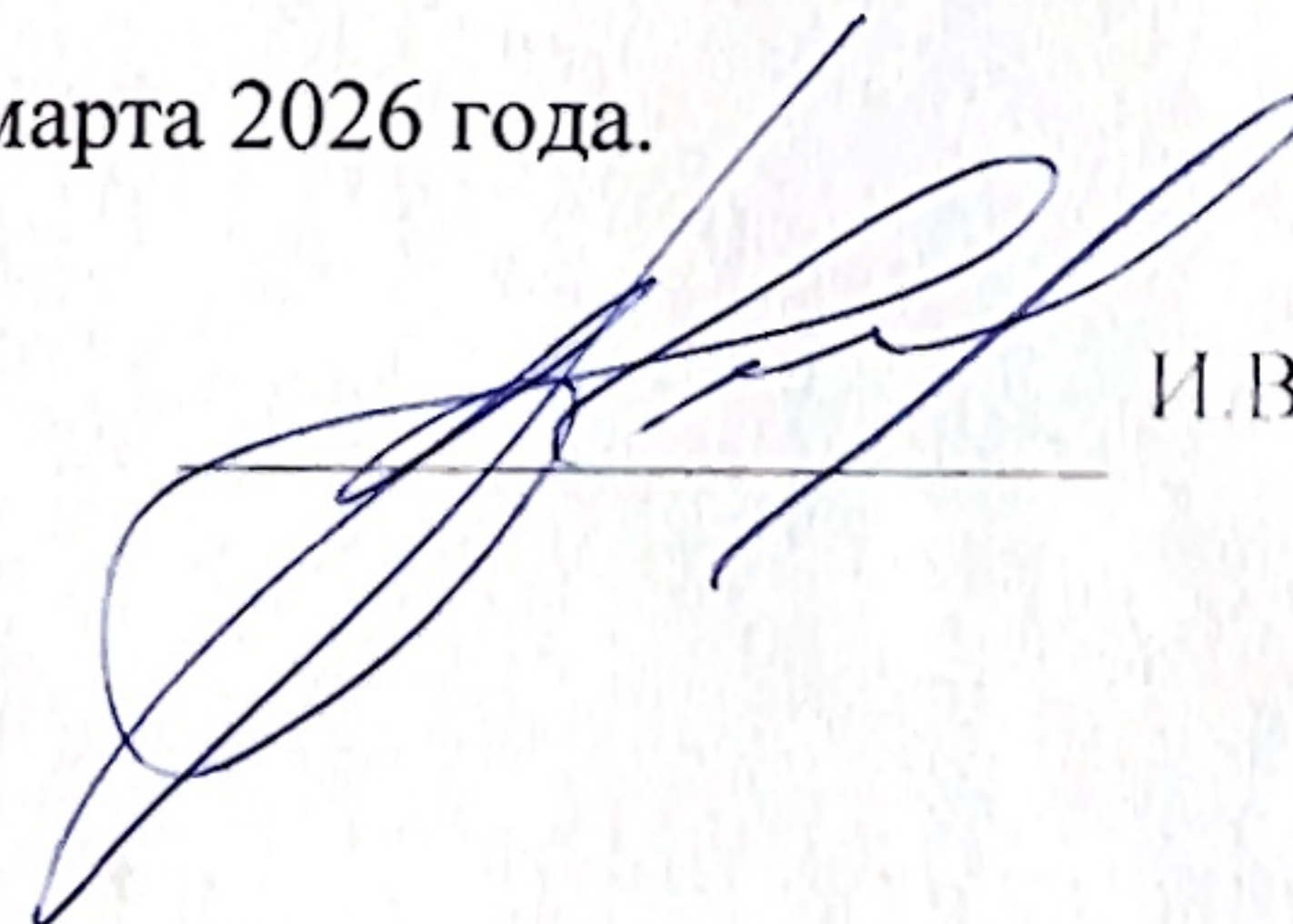
Выручка за 2025 год составила 10 314 тыс. рублей, чистая прибыль 242 тыс. Наблюдается отрицательная динамика по сравнению с прошлыми периодами. По сравнению с 2024 годом (15 139 тыс.) выручка упала на 32% , по сравнению с 2023 годом (29 843 тыс.) на 65%.

Это связано с большим сокращением спроса и объемов заказов на освоенную нами ранее продукцию. Проводятся работы по освоению изготовления новых изделий, делается задел, выплачивается заработная плата, налоги, арендная плата, но реализация продукции переносится на неопределенный срок в связи изменением потребностей заказчиков. Также увеличилась цена на закупаемые нами основные материалы (алюминиевые сплавы), полуфабрикаты (литые заготовки) и используемый нами в процессе производства механообрабатывающий инструмент. В текущем году со стороны организации принимаются всевозможные меры, для того чтобы улучшить финансовую ситуацию.

Иная существенная информация отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Руководитель ООО «ЭСНА»



И.В. Лысиков