

Общество с ограниченной ответственностью "ЭСЕНГУЛ РУС"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ЭСЕНГУЛ РУС".

1.2. Юридический адрес: 127055, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, туп 1-Й Тихвинский, дом 5-7, помещение 1П.

1.3. Основной ОКВЭД – 66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе, генеральный директор Иванова Алина Александровна

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "ЭСЕНГУЛ РУС" составлена в тыс.руб. с округлением; возможные расхождения с данными бухгалтерского учета обусловлены техническим округлением и не влияют на достоверность отчетности.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Существенные положения учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	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.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	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)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Расходы на продажу	Списание ежемесячно на расходы периода в полной сумме	п. 9 ПБУ 10/99
Расходы по кредитам и займам	Признаются прочими расходами	п. 8 ПБУ 10/99
Обязательства, выраженные в иностранной валюте	Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно	п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006

5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

5.1. Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"

На 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты 53 134 тыс. руб. (остаток на депозитном счете)

5.2. Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы"

На 31 декабря 2025 г. финансовые и другие оборотные активы составляют 226 601 тыс. руб. и состоят в т.ч. из:

-предоставленных займов 2 400 тыс. руб.

-приобретенных права в рамках оказания финансовых услуг 223 727 тыс. руб.

5.3 Строка 1300 "Капитал"

На 31 декабря 2025 г. капитал равен 7 862 тыс. руб. (нераспределенная прибыль и уставный капитала)

5.4 Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность»

На 31 декабря 2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет 271 874 тыс. руб. и состоит в т.ч. из:

-налога при УСН к оплате 1 743 тыс. руб.

-задолженности по договорам уступки прав (требований) 270 099 тыс. руб.

6. Финансовый результат

В отчетном периоде выручка составила 73 125 тыс. руб. (операции по договорам цессии)

Себестоимость 72 441 тыс. руб. (операции по договорам цессии)

Управленческие расходы 2 320 тыс. руб.

Прочие доходы 32 160 тыс. руб.:

-проценты к получению 2 300 тыс. руб.

-курсовые разницы 29 859 тыс. руб.

Прочие расходы 206 тыс. руб. в т.ч.

-расходы на услуги банков 161 тыс. руб.

-пени и штрафы по налогам и сборам 43 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения составил 4 239 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 26 079 тыс. руб.

7. Сведения о связанных сторонах

Единственный участник и руководитель Общества – Иванова Алина Александровна.

В течение года единственному участнику Общества выплачивались промежуточные дивиденды в размере 14 412 тыс. руб., а также начислено и выплачено вознаграждение

за выполнение функций единоличного исполнительного органа в размере 1 633 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

Генеральный директор ООО "ЭСЕНГУЛ РУС"

_____ А.А. Иванова

05.03.2026