Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатов за 2025г.
ООО «ЕСП СТРОЙ»

I. Общие сведения

1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ЕСП СТРОЙ» (Далее по тексту Общество) зарегистрировано 18.02.2025г.
Сокращённое наименование ООО «ЕСП СТРОЙ».
1.2. Адрес местонахождения до 02.02.2026г.: 117218, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Котловка, ул Кржижановского, д. 29, к. 1, помещ. 2/1. Со 02.02.2026г.: 117041, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Южное Бутово, ул Адмирала Руднева, д. 4, помещ. 23/6
1.3. ИНН 9727099768 / КПП 772701001
ОГРН: 1257700074752
ОКПО: 97304729
1.4. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 18.02.2025г.
1.5. Учредителем общества является единственный участник Кожурин Владислав Евгеньевич.
1.6. Генеральный директор Кожурин Владислав Евгеньевич
Решение о назначении генерального директора № 1 от 18.02.2025г., сроком на 5 лет.
1.7. Должность главного бухгалтера занимает Генеральный директор Кожурин Владислав Евгеньевич.
1.8. Основным видом деятельности Общества является Строительство жилых и не жилых зданий (ОКВЭД 41.20), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
1.9. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.
1.10. В обществе открыты расчетные счета:
- 40702810502520006993, АО «АЛЬФА-БАНК»;
- 40702810838720029242, ПАО Сбербанк;
- 40702810238720023123, ПАО Сбербанк.

II Основа представления бухгалтерской отчётности.

2.1. Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта (в том числе ФСБУ 4/2023) и отраслевыми стандартами.
2.2. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 18.02.205г. № 18/02-25 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.
2.3. Порядок начисления амортизации по амортизируемому имуществу установлен в бухгалтерском учете и для целей налогообложения - линейным методом. Повышенные нормы амортизации не применяются.
2.4. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. (п. 9 ФСБУ 5/2019).
При отпуске и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5. Управленческие расходы по окончании каждого месяца списываются со счета 26 непосредственно в дебет счета 90 "Продажи" пропорционально полученной выручке по каждому виду деятельности.
2.6. Коммерческие и управленческие расходы признаются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
При выбытии финансовых вложений оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы.
2.7. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.
Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
2.8. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.9. По состоянию на 31.12.2025 объекты основных средств в Обществе отсутствуют. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
2.10. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды нежилых помещений:
- Договор аренды № 67548А/25 от 18.02.2025г.
- Договор аренды № бн от 13.01.2026г.
По указанным договорам право пользования активом и обязательство по аренде не признаются, объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.
2.11. Финансовые и другие оборотные активы, строка 1240 составила 6 586 тыс.рублей, в том числе Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 6 584 тыс. руб., в том числе:
– основная часть (87,91%) задолженность покупателей по оплате услуг.
Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность	6 584 тыс. руб.	100%
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 788 тыс. руб.	87,91%
Прочая дебиторская задолженность	796 тыс. руб.	12.09 %

2.12. Кредиторская задолженность строка 1520 по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 883 тыс. руб.:
- (55,3%) аванс от покупателей и заказчиков, услуги которые будут оказываться в 2026г.
- (8,51%) задолженность Общества перед контрагентами за оказанные услуги. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
- (36.19%) задолженность по начисленному налогу на добавленную стоимость, налог на прибыль и страховые взносы по единому тарифу срок уплаты которого не истек.

Кредиторская задолженность	12 883 тыс. руб.	100%
в том числе:		
Аванс от покупателей и заказчиков	7 125 тыс. руб.	55.3%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 095 тыс. руб.	8.51%
Расчеты по НДС, налог на прибыль и страховые взносы по единому тарифу	4 663 тыс. руб.	36.19%

не отраженные на ЕНС		

2.13. Другие краткосрочные обязательства строка 1550 по состоянию на 31.12.2025г. составляют. 245 тыс.рублей. Из них 245 тыс.руб. Это Резервы на оплату труда, включая резервы по страховым взносам.

2.14. Запасы строка 1210 составили 57 тыс. руб. Их них 57 тыс.руб. Материалы для оказания услуг.

2.15. Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы строка 1170 по состоянию на 31.12.2025г. составили 767 тыс.рублей, из них:

- (91.9%) Финансовые вложения
- (8.1%) Отложенные налоговые активы

Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы	767 тыс. руб.	100%
в том числе:		
Финансовые вложения (предоставленные займы)	706 тыс. руб.	55.3%
Отложенные налоговые активы	61 тыс. руб.	8.51%

2.16. Капитал строка 1300 составил 3 921 тыс.рублей, из них 3 911 тыс.руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г.

III. Отчет о финансовых результатах

3.1. По состоянию на 31.12.2025 Выручка за 2025 год составила 23 944 тыс. руб. (строка 2110) и получена от основного вида деятельности по договорам оказания услуг

3.2. По состоянию на 31.12.2025 Расходы за период составили 18 704 тыс. руб. Строка 2120 Информация о видах расходов и их доле в общей сумме расходов:

Вид расхода	Сумма, тыс. рублей	Доля (%)
Себестоимость (расходы по обычным видам деятельности)	15 391	82,29
Управленческие расходы	3 313	9,84
Итого:	18 704	17,71

3.3. Прочие доходы строка 2340 составили 11 тыс. руб.

Наименование дохода	Сумма, тыс.руб.	Доля (%)
Проценты от займов предоставленных	8	72,73%
Кэшбэк банка	3	27,27%
Итого	11	100%

3.4. Прочие расходы строка 2350 составили 37 тыс. руб., из них 37 тыс.руб. расходы на услуги банка.

3.5. Налог на прибыль строка 2410 составил 1 304 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль 1 365 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль 61 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль 25%.

3.5. Чистая прибыль организации составила 3 911 тыс. руб.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.

Генеральный директор Борисова Ю.Н.