Пояснения к бухгалтерскому балансу
Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКО ЗЭ»
за 2025 год

Полное наименование общества -

Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКО ЗЭ»

Сокращенное наименование общества – ООО «ЭСКО ЗЭ».
Место нахождения и почтовый адрес общества – 125362, г. Москва, ул. Водников д.2, стр. 4, Б. 1, А, К 16
Дата государственной регистрации общества 26.09.2012г. МИФНС № 46 по г. Москве.
ИНН: 7733816402 КПП: 773301001 ОГРН: 1127746766201

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
26.51.6 - Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний
43.22- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
62.01- Разработка компьютерного программного обеспечения
71.12.62 Деятельность в области метрологии

Компания с 2012 года занимается разработкой, производством и поставкой приборов учёта и автоматизированных систем энергосберегающего оборудования. Также занимается разработкой программного обеспечения по запросам заказчиков. Участвует в конкурсах на выполнение подрядных работ по установке узлов учёта тепловой энергии и воды, сервисному обслуживанию и метрологическим проверкам. Заказчиками поставок оборудования, проведения монтажа и пуско-наладочных работ являются администрация, тепловые сети, Водоканал муниципальных округов, юридические лица отраслевых организаций для проведения работ, генерации коммерческого ресурса, социальной сферы, ЖКХ и промышленности. Компания занимается разработкой программного обеспечения и автоматизированных систем.

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.
Основание составления бухгалтерской отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О
бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

Учет основных средств и капитальных вложений в них

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

·Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
Запасы - всего	За 2025 г.	89 977	301 973	-220405	171 545
	За 2024 г.	52 413	143 837	-106273	89 977
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	78 428	84 812	-63717	99 523
	За 2024 г.	44 756	87 535	-89310	78 428
Готовая продукция	За 2025 г.	12	20680	-20296	396
	За 2024 г.	1	31024	-31013	12
Товары	За 2025 г.	11 536	172 644	-112554	71 626
	За 2024 г.	7 655	12 036	-8155	11 536
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	858	-858	-
	За 2024 г.	-	743	-743	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	44 037	-44037	-
	За 2024 г.	-	43 522	-43522	-

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

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)	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	52 266	-634	33528	-10921	-13	-	74 859	-634
	За 2024 г.	49 222	-735	15537	-12197	-296	-102	52 266	-634
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 099	-	9305	-5191	-	-	7 212	-
	За 2024 г.	3 986	-	4296	-5019	-165	-	3 099	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 456	-634	19043	-4864	(14)	-	23 621	-634
	За 2024 г.	11 907	-735	3306	-5672	-86	-102	9 456	-634
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37 846	-	1449	-753	-	-	38 542	-
	За 2024 г.	32 121	-	6100	-331	-45	-	37 846	-
	За 2024 г.	-	-	0	-	-	-	-	-

Учет аренды

По договорам аренды № 180А от 05.03.2022, № 177 А от 27.01.2022, № А-4/211-24 от 01.1202024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Водников, д.2, стр.4, Московская обл., г. Химки, ул. Заводская, д.2а, корп

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Арендные платежи организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	175852	62006
Затраты на оплату труда	24643	21428
Отчисления на социальные нужды	5661	4371
Амортизация	841	768
Прочие затраты	32389	34519
Итого расходы по обычным видам деятельности	239386	123092

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 25 000 (двадцать пять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 25 000 (двадцать пять тысяч) руб.

СПИСОК УЧАСТНИКОВ

Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКО ЗЭ»

№ п/п	Полное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О.	Реквизиты/паспортные данные	Доля по номинальной стоимости	Доля в процентах	Оплата
1	Башкин Бронислав Владимирович	Паспорт гражданина РФ 45 04 937802, выдан ОВД «Войковский» гор. Москвы 24.01.2003г., код подразделения 772-100	22 500 руб.	90%	Оплачена полностью денежными средствами
2	Общество с ограниченной ответственностью «ИОТСФЕРА»	ОГРН 1176313041706, ИНН 6318025777	2 500 руб.	10%	Оплачена полностью денежными средствами

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.

Генеральный директор Башкин Б. В.

Юридический адрес:
125362, Россия, г. Москва, ул. Водников, д. 2, стр. 4, Б. 1, А, К 16
Фактический адрес:
125362, Россия, г. Москва, ул. Водников, д. 2, стр. 4, Б. 1, А, К 16

ИНН 7733816402, КПП 773301001,
Р/с 40702810438040030926 ПАО Сбербанк г. Москва,
К/с 30101810400000000225, БИК 044525225

Контакты:
Тел./факс: (499) 500-02-16, 500-02-17
info@esco3e.ru; www.esco3e.ru