Общество с ограниченной ответственностью "ЕСБ"

ИНН 7733384209 , КПП 773301001, ОГРН 1227700263890

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 "ЕСБ"

1.2. Юридический адрес – 125362, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Покровское-Стрешнево, ул Большая Набережная, дом 15, помещение II, комната 91.3.

Дата государственной регистрации – 05.05.2022г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. – 21 чел.

1.5. Обособленных подразделений нет

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются: Самуйленко Сергей Васильевич с долей 100 процентов. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

1.7. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 23.63 Производство товарного бетона

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Самуйленко Сергей Васильевич.
Главный бухгалтер Общества: Самуйленко Сергей Васильевич.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

1.10. С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

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.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.
Общество с 01.01.2025г. отказалось от применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Общество также не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

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.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики

3.1.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
3.1.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

3.2.1. 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.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
3.2.2. 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.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
3.2.3. 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.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
3.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
3.2.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
3.2.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
3.2.7. 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.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
3.2.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.3. Учет нематериальных активов

3.3.1. 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.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.4. Учет запасов

3.4.1. 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.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
3.4.2. 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.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
3.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3.5. Учет финансовых вложений

3.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
3.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

3.6. Учет аренды

3.6.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
3.6.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
3.6.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 373 923 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на продукцию и уровня платежеспособности покупателей.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7.Основные средства

7.1.Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 793	(650)	7 339	(3 244)	-	(1 058)	-	-	6 888	(1 708)
	За 2024 г.	1 875	(309)	918	-	-	(341)	-	-	2 793	(650)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	2 793	(650)	7 339	(3 244)	-	(1 058)	-	-	6 888	(1 708)
	За 2024 г.	1 875	(309)	918	-	-	(341)	-	-	2 793	(650)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2.Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	15 935	(2 132)	11 207	(3 243)	-	(3 828)	23 899	(5 960)
	За 2024 г.	6 659	(555)	9 275	-	-	(1 577)	15 935	(2 132)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	15 935	(2 132)	11 207	(3 243)	-	(3 828)	23 899	(5 960)
	За 2024 г.	6 659	(555)	9 275	-	-	(1 577)	15 935	(2 132)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7.3. 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	23 118	15 945	7 671
в том числе: Транспортные средства	23 118	15 945	7 671

7.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего		За 2025 г.	-	15 303	-	(15 303)	-
		За 2024 г.	-	10 193	-	(10 193)	-
в том числе: Транспортные средства		За 2025 г.	-	15 303	-	(15 303)	-
		За 2024 г.	-	10 193	-	(10 193)	-

8.Запасы

8.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период						На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	Списано Фактическая себестоимость	изменения видов запасов фактическая себестоимость				фактическая себестоимость
Готовая продукция	За 2025 г.	-	45	(314 037)	-	313 993	-		-
	За 2024 г.	-	-	(279 292)	-	279 292	-		-
Товары	За 2025 г.	1 723	2 255	(2 333)	-	39	-		1 683
	За 2024 г.	1 306	13 736	(15 793)	-	2 474	-		1 723
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	62 503	(33 969)	-	(28 534)	-		-
	За 2024 г.	-	43 286	(28 553)	-	(14 733)	-		-

9. Дебиторская задолженность

9.1. 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.	5 200	-	-	-	-	-	-	(5 200)	-	-
	За 2024 г.	5 200	(5 200)	-	-	-	-	(5 200)	-	5 200	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 200	-	-	-	-	-	-	(5 200)	-	-
	За 2024 г.	5 200	(5 200)	-	-	-	-	(5 200)	-	5 200	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 235	(371)	11 096	136	(16 822)	-	(5 388)	5 200	24 844	(1 253)
	За 2024 г.	14 173	(29)	24 483	-	(13 421)	-	(47)	-	25 235	(371)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 138	-	4 904	-	(11 938)	-	-	-	5 104	-
	За 2024 г.	10 635	-	11 405	-	(9 902)	-	-	-	12 138	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 789	(371)	5 330	136	(4 613)	-	(5 388)	5 200	18 841	(1 253)
	За 2024 г.	3 514	(29)	12 770	-	(3 495)	-	(47)	-	12 789	(371)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37	-	760	-	-	-	-	-	797	-
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	37	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	268	-	-	-	(268)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	268	-	(24)	-	-	-	268	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	102	-	-	-	-	-	102	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	30 435	(371)	11 096	136	(16 822)	-	(5 388)	X	24 844	(1 253)
	За 2024 г.	19 373	(5 229)	24 483	-	(13 421)	-	(5 247)	X	30 435	(371)

9.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	19 474	18 221	27 072	26 701	15 890	15 860
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 833	5 833	14 283	14 283	12 376	12 376
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 641	12 388	12 789	12 418	3 514	3 485

10. Обязательства

10.1.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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 900	1 700	-	-	-	-	5 600
	За 2024 г.	-	3 900	-	-	-	-	3 900
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 900	1 700	-	-	-	-	5 600
	За 2024 г.	-	3 900	-	-	-	-	3 900
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 549	35 739	-	(23 639)	-	-	52 649
	За 2024 г.	20 682	39 014	-	(19 148)	-	-	40 549
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 992	12 919	-	(13 650)	-	-	22 261
	За 2024 г.	9 966	22 992	-	(9 966)	-	-	22 992
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 219	11 603	-	(5 603)	-	-	12 219
	За 2024 г.	6 030	6 079	-	(5 890)	-	-	6 219
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	850	43	-	-	-	-	893
	За 2024 г.	-	850	-	-	-	-	850
Расчеты по аренде	За 2025 г.	9 951	8 695	-	(4 245)	-	-	14 400
	За 2024 г.	3 235	8 963	-	(2 247)	-	-	9 951
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	101	23	-	(18)	-	-	105
	За 2024 г.	74	50	-	(24)	-	-	101
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	198	1 760	-	-	-	-	1 959
	За 2024 г.	1 143	-	-	(944)	-	-	198
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	31	398	-	-	-	-	428
	За 2024 г.	-	31	-	-	-	-	31
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	88	190	-	(4)	-	-	273
	За 2024 г.	78	10	-	-	-	-	88
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	119	-	-	(118)	-	-	1
	За 2024 г.	158	39	-	(77)	-	-	119
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	109	-	-	-	-	109
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	44 449	37 439	-	(23 639)	-	X	58 249
	За 2024 г.	20 682	42 914	-	(19 148)	-	X	44 449

10.2.Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	36 924	30 455	17 205
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 261	22 992	9 966
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 663	7 463	7 240

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	288 082	280 370
Затраты на оплату труда	8 163	3 924
Отчисления на социальные нужды	2 385	979
Амортизация	4 886	1 918
Прочие затраты	66 377	57 076
Итого по элементам	369 892	344 268
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	45	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	369 937	344 268

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс
— отчет о финансовых результатах
— Отчет об изменениях капитала,
— Отчет о движении денежных средств
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года..

Генеральный директор Общества

Самуйленко Сергей Васильевич