



## ПОЯСНЕНИЕ ПО СОКРАЩЕННОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета (**федеральных стандартов учета**) в сокращенном формате.

Основания для сокращенного формата- организация является малым предприятием и не подлежит обязательному аудиту.

1. Наименование полное: ООО "ЭСБ-Технологии"

2. Адрес юридический: 454047, Челябинская область, г Челябинск, ул 60-летия Октября, д. 1А

Адрес фактический: тот же.

3. Дата регистрации: 15.05.2006

4. Расчетные счета открыты:

1. 40702810890230001822 в ПАО "ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК" БИК 047501779, Руб.

2. 40702810472000050109 в ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8597 ПАО СБЕРБАНК БИК 047501602, Руб

3. 40702810893340005940 в ПАО "АК БАРС" БАНК БИК 049205805 Руб.

4. 40702156390232001822 в ПАО "ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК" БИК 047501779, Юани

5. Основной вид деятельности ОКВЭД: 27.90- Производство прочего электрического оборудования

6. Основная деятельность, сумма 22 192 тыс руб, Сдача в аренду нежилого помещения 1560 тыс. руб., 54 тыс руб. – реализация товаров

7. Учетная политика – лимит ос- 100 тыс. руб, списание запасов по методу ФИФО, резервы создаются: Учет ведется в соответствии с законодательством бухгалтерского учета и Налоговым Кодексом Российской Федерации.

8. Система налогообложения: упрощенная система налогообложения с объектом (доходы – расходы ставка 10% (п.1, ст. 1 Закон Челябинской области от 25 декабря 2015 г. N 277-30 "Об установлении налоговых ставок при применении упрощенной системы налогообложения на территории Челябинской области"), не является плательщиком НДС.

9. Начисленного налога и уплаченного: за 2025 год 238 143 руб, в 2024г. СУММА 218 129 руб.

10. Численность 16. Руководитель Генеральный директор Глухов Евгений Сергеевич

11. Средняя заработная плата – в 2025 году 38 639 руб., в 2024г. 35 682 руб.

12. НДФЛ в качестве налогового агента за 2025 год составил 986 210,00 руб., весь налог был начислен, удержан и перечислен.

13. Фонд оплаты труда по договорам ГПХ за 2025 год составил 292145,90 руб.

14. Страховые взносы на заработную плату по ставкам, начислено, оплачено: 1 986 184,32 руб..

- Взносы от несчастного случая по ставке 0,7% 51 549,58 руб.

15. Льготы по начислению страховых взносов: применялись для МСП

16. Чистые активы выше уставного капитала, положительные. Налоговый убыток 917968,00 руб. Бухгалтерский убыток: 4 492 тыс.руб. Расхождение по прибыли бухгалтерской и

налоговой обусловлено тем, что часть расходов перечень и суммы расходов, не учитываемых в налоговом учете. не признается в налоговом учете, а в бухгалтерском учете нет ограничений. Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. В налоговом учете доходы признаются кассовым методом. Например, приобретение больших партий сырья в налоговом учете оплаченное и полученное сырье сразу же списывается на расходы, в бухгалтерском по мере производства и реализации продукции. В 2025 году не было приобретения крупных партий сырья, а в бухгалтерском учете производство и, соответственно списание сырья производилось.

17. Основные средства не приобретались. Амортизация начисляется линейным методом.

18. Запасы приобретались. Списание в производство проводится по методу ФИФО. Товары не реализованные, хранятся на складе по адресу 454047, Челябинская область, г Челябинск, ул 60-летия Октября, д. 1А. Место для хранения используется на основании договора аренды.

19. На 31.12.2025 года – дебиторская задолженность отражена в оборотных финансовых активах состоит из задолженности покупателей – 364 тыс руб., авансов, выданных поставщикам – 442 тыс руб.

20. Выручка определяется по методу начисления без НДС. В налоговом учете выручка определяется кассовым методом. Учитывается выручка по договорам комиссии с учетом комиссионного вознаграждения – сумма поступления денежных средств на расчетный счет и в кассу организации меньше чем налоговая выручка. Неоплаченная выручка состоит из задолженности покупателей, с которыми заключены договоры с условиями Постоплаты. Просроченной задолженности нет.

22. Расходы по обычным видам деятельности, состоят из себестоимости товара (материалов)- 8 108 тыс. руб, затраты на оплату труда (с учетом начислений по резервам отпусков) 7 526 тыс. руб, отчисления на социальные нужды, с учетом резерва на оплату отпусков 2071, амортизация 373 тыс руб, прочие затраты (аренда, реклама, комиссионные по агентским договорам)-9 527 руб. изменение остатков готовой продукции 543 тыс руб.

23. Убыток бухгалтерский больше убытка налогового на 3574 тыс. руб. за счет отражения в расходов списания материалов приобретенных и оплаченных и учтенных в качестве расходов в прошлых налоговых периодах, а в бухгалтерском учете отраженных в текущем периоде. В 2024 годы в связи с восстановлением бухгалтерской базы, на были отражены в бухгалтерском учете расходы по услугам агентов (маркетплейсов) на сумму 283 тыс руб. Была сделана корректировка и сдана корректирующая налоговая декларация, в бухгалтерском учете расходы отражены в 2025 году и не приняты в налоговом учете.

24. Прибыль налоговая определяется кассовым методом. Сальдо денежных потоков за 2025 год отрицательное.

Исполнитель: гл. бухгалтер  Нургалеева О.А.

Тел. 8-982-310-69-203