Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЭссенсРоуз» (ООО «ЭссенсРоуз»)
ИНН 7731384757, КПП 770301001, 1177746997790
Адрес: 125009, Город Москва, ул Большая Никитская, д. 21/18, стр. 1, офис 1/I/10

1. Общая информация об организации
ООО «ЭссенсРоуз» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
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.
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.

2. Основные виды деятельности
Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
86.21 — Общая врачебная практика.

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 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Аренда
По договору аренды № 01/04/Э от 01.04.2019 г. 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: 125009, Город Москва, ул Большая Никитская, д. 21/18, стр. 1, офис 1/I/10
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

7. 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.

8. Краткосрочные заемные средства
Краткосрочные заемные средства составили 4531 тыс. руб., вся задолженность признана краткосрочной, погашение осуществляется согласно условиям договорам.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность
Дебиторская задолженность
По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность ООО «Эссенсроуз» составила 14204 тыс. рублей. Вся задолженность признана краткосрочной и связана с обычным операционным циклом организации
Кредиторская задолженность
Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 354 тыс. рублей и представлена следующими основными видами обязательств:
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 248 тыс. руб. (основная часть долгов за поставленные товары, работы, услуги, срок оплаты которых не наступил либо наступил в отчетном периоде).
Кредиторская задолженность в сумме 105 тыс. руб. за пользование товарным знаком перед связанной стороной ИП Миллер Артемий Александрович на 31.12.2025г. не просрочена. Исковая давность (3 года) не истекла. Резерв не создан. Погашение планируется после истечения срока давности или переводом на физ. лицо.

10. Капитал и расчеты с участниками
Уставный капитал ООО «ЭссенсРоуз» составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником ООО «ЭссенсРоуз» является Миллер Артемий Александрович, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Органы управления
Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Миллер Артемий Александрович (Решение № 4 от 04.12.2023, сроком на 5 (пять) лет).
Главный бухгалтер штатным расписанием не предусмотрен.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭссенсРоуз» за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЭссенсРоуз» Миллер А.А.