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

Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОСТРОЙСЕРВИС» (ООО «ЕСС»)

ИНН 8604034871, КПП 860401001, ОГРН 1058602802719

Адрес: 628305, ХМАО-Югра, г.Нефтеюганск, 11а мкр., ул.Весенняя 4а

1. Общая информация об организации

ООО «ЕСС» 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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий;

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. 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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 3 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЕСС» В.И. Флоря

Главный бухгалтер ООО «ЕСС» Е.М. Пискун

Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная 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.	19 580	(11 923)	17 836	(9 500)	5 369	(133)	-	-	-	-	-	27 916	(6 687)
	За 2024 г.	16 160	(10 658)	3 526	(105)	-	(1 265)	-	-	-	-	-	19 580	(11 923)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	148	(119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148	(119)
	За 2024 г.	148	(104)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	148	(119)
Офисное оборудование	За 2025 г.	56	(56)	144	-	-	-	-	-	-	-	-	200	(56)
	За 2024 г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
Транспортные средства	За 2025 г.	18 587	(11 484)	17 428	(9 500)	5 369	(133)	-	-	-	-	-	26 514	(6 247)
	За 2024 г.	15 547	(10 264)	3 144	(105)	-	(1 220)	-	-	-	-	-	18 587	(11 484)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	571	(252)	116	-	-	-	-	-	-	-	-	687	(252)
	За 2024 г.	351	(234)	220	-	-	(17)	-	-	-	-	-	571	(252)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	219	(13)	148	-	-	-	-	-	-	-	-	367	(13)
	За 2024 г.	57	-	162	-	-	(13)	-	-	-	-	-	219	(13)

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	21 541	-	17 820	-	21 541	-	X	X	17 820	-
	За 2024 г.	23 455	-	21 541	-	23 455	-	X	X	21 541	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	21 541	-	17 820	-	21 541	-	-	-	17 820	-
	За 2024 г.	23 455	-	21 541	-	23 455	-	-	-	21 541	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Дебиторская задолженность

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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	62 527	-	289 361	-	(285 078)	-	-	-	66 810	-
	За 2024 г.	51 955	-	389 656	-	(379 084)	-	-	-	62 527	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	62 527	-	289 361	-	(285 078)	-	-	-	66 810	-
	За 2024 г.	51 955	-	389 656	-	(379 084)	-	-	-	62 527	-
Итого	За 2025 г.	62 527	-	289 361	-	(285 078)	-	-	X	66 810	-
	За 2024 г.	51 955	-	389 656	-	(379 084)	-	-	X	62 527	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

Обязательства

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.	(1 000)	13 250	-	-	-	-	12 250
	За 2024 г.	-	-	-	(1 000)	-	-	(1 000)
Долгосрочные займы	За 2025 г.	(1 000)	13 250	-	-	-	-	12 250
	За 2024 г.	-	-	-	(1 000)	-	-	(1 000)
Итого	За 2025 г.	(1 000)	13 250	-	-	-	X	12 250
	За 2024 г.	-	-	-	(1 000)	-	X	(1 000)

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-