Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью

«Единая система торговых процедур» (ООО «ЕСТП»)

ИНН 7701986754, КПП 7770501001, ОГРН 1137746066490

Адрес: 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д.14,стр.2, офис 422

Общая информация об организации

ООО «Единая система торговых процедур» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО «Единая система торговых процедур» осуществляет деятельность как универсальная электронная торговая площадка ESTP.RU, занимается организацией и проведением процедур закупок в соответствии с законодательством Российской Федерации, путем предоставления неисключительных прав на использование программ для ЭВМ "Электронная торговая площадка ЕСТП".

ООО «Единая система торговых процедур» с 17.11.2022г. по 25.12.2025г. являлось участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково».

Организация имеет обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге.Адрес ОП в Санкт-Петербурге: 191187, г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 2/4,лит.А, пом.8-Н
Весь списочный состав организации в 2025 году числился в обособленном подразделении организации в г. Санкт-Петербурге.

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01)

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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 не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

4. 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.

Движение нематериальных активов отражены в таблице к разделу №4

4. Нематериальные активы

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 825	(811)	-	-	-	(280)	-	-	-	-	-		2 825	(1 091)
	За 2024 г.	4 672	(2 397)	4 332	(6 179)	2 495	(909)	-	-	-	-	-		2 825	(811)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	2 825	(811)	-	-	-	(280)	-	-	-	-	-		2 825	(1 091)
	За 2024 г.	4 672	(2 397)	4 332	(6 179)	2 495	(909)	-	-	-	-	-		2 825	(811)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 536	(800)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-		1 536	(952)
	За 2024 г.	4 672	(2 397)	3 043	(6 179)	2 495	(898)	-	-	-	-	-		1 536	(800)

4.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	1 536	(800)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-		1 536	(952)
	За 2024 г.	4 672	(2 397)	3 043	(6 179)	2 495	(898)	-	-	-	-	-		1 536	(800)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 536	(800)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-		1 536	(952)
	За 2024 г.	4 672	(2 397)	3 043	(6 179)	2 495	(898)	-	-	-	-	-		1 536	(800)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 536	(800)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-		1 536	(952)
	За 2024 г.	4 672	(2 397)	3 043	(6 179)	2 495	(898)	-	-	-	-	-		1 536	(800)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 735	2 015	2 275
в том числе: Программы ЭВМ	1 735	2 015	2 275
из них созданные организацией	584	736	2 275
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	4 800	-	26 047	-	-	-	30 847	-
	За 2024 г.	3 043	-	7 791	-	(1 702)	(4 332)	4 800	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	4 800	-	26 047	-	-	-	30 847	-
	За 2024 г.	3 043	-	7 791	-	(1 702)	(4 332)	4 800	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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 помещения, расположенные по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 2/4,лит.А,пом.8-Н и г. Москва, ул. Садовническая, д.14,стр.2, офис 422

6. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

7. Дебиторская задолженность

Отражена в таблице №7

8. Обязательства

Отражены в таблице №8

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 млн. руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются: Константинов Илья Ильич и Бондаренко Михаил Юрьевич в равных долях.

10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	178 008	-	4 770	-	(2 430)	-	-	-	180 385	-
	За 2024 г.	53 228	-	137 105	-	(12 070)	-	-	-	178 008	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48 470	-	404	-	(381)	-	-	-	48 493	-
	За 2024 г.	39 462	-	12 399	-	(3 391)	-	-	-	48 470	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 376	-	2 415	-	(337)	-	-	-	6 453	-
	За 2024 г.	11 616	-	361	-	(7 602)	-	-	-	4 376	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	116 909	-	-	-	(219)	-	-	-	116 690	-
	За 2024 г.	915	-	116 426	-	(432)	-	-	-	116 909	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 400	-	22	-	(1 358)	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	170	-	1 486	-	-	-	-	-	1 400	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 409	-	1 840	-	(100)	-	-	-	8 149	-
	За 2024 г.	10	-	6 399	-	-	-	-	-	6 409	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	393	-	-	-	(393)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	(182)	-	-	-	18	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	393	-	-	-	-	-	-	-	393	-
	За 2024 г.	451	-	-	-	(58)	-	-	-	393	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	13	-	90	-	(13)	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	9	-	13	-	(9)	-	-	-	13	-
Итого	За 2025 г.	178 008	-	4 770	-	(2 430)	-	-	X	180 385	-
	За 2024 г.	53 228	-	137 105	-	(12 070)	-	-	X	178 008	-

7.2. 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	6 448	6 448	4 467	4 467	14 695	14 695
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	384	384	360	360	3 348	3 348
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 065	6 065	4 107	4 107	11 347	11 347

8. Обязательства

8.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	153 850	-	-	(153 850)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	153 850	-	-	(153 850)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	152 556	55 453	-	(42 140)	-	-	165 849
	За 2024 г.	146 169	41 920	-	(35 659)	-	-	152 556
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 447	19 860	-	(4 871)	-	-	20 436
	За 2024 г.	3 013	3 329	-	(895)	-	-	5 447
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 323	234	-	(2 910)	-	-	12 647
	За 2024 г.	17 037	204	-	(1 919)	-	-	15 323
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	913	572	-	(680)	-	-	805
	За 2024 г.	179	797	-	(63)	-	-	913
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	129 630	29 524	-	(33 140)	-	-	125 994
	За 2024 г.	124 440	37 561	-	(32 497)	-	-	129 630
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	540	-	-	(505)	-	-	35
	За 2024 г.	540	-	-	-	-	-	540
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 817	-	-	-	-	2 817
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18	54	-	(13)	-	-	59
	За 2024 г.	11	7	-	-	-	-	18
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 334	-	-	-	-	2 334
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	663	59	-	-	-	-	722
	За 2024 г.	949	-	-	(285)	-	-	663
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
	За 2024 г.	-	21	-	-	-	-	21
Итого	За 2025 г.	152 556	55 453	-	(42 140)	-	X	165 849
	За 2024 г.	300 019	41 920	-	(189 509)	-	X	152 556

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	34 328	22 709	21 990
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 902	5 247	2 813
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 427	17 462	19 177

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	542	347
Затраты на оплату труда	34 960	45 781
Отчисления на социальные нужды	7 782	8 829
Амортизация	622	4 853
Прочие затраты	35 867	41 410
Итого по элементам	79 772	101 219
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 772	101 219

11. 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 Константинов Илья Ильич