**Пояснения к бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью "ЕСС" за 2025 год в текстовой форме**

**Раздел 1. Введение и общие положения**

*Наименование документа: Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЕСС» за 2025 год.*

*Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.*

*Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 5 от 29.12.2024.*

*Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).*

**Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации**

*Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.*

*Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Единая служба снабжения» (сокращенное наименование: ООО «ЕСС»)*

*ОГРН 1167456084861. ИНН 7451408324. КПП 745301001.*

*Дата государственной регистрации: 24.05.2016.*

*Общество с ограниченной ответственностью "ЕСС" (ООО «ЕСС» ) зарегистрировано по адресу: 454020, Челябинская обл, г.о. Челябинский, г Челябинск, пр-кт Свердловский, д. 86, кв. 172.*

*Основной вид экономической деятельности: Производство мебели для офисов и предприятий торговли (ОКВЭД 31.01).*

*Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Люст Алексей Николаевич, действующий на основании Устава без доверенности.*

*Участники (собственники) Общества: Люст Алексей Николаевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.*

*Размер уставного капитала: 100 000 (Сто тысяч) руб.*

*Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.*

**Раздел 3. Учетная политика**

*Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.*

*Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.*

*Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.*

*Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.*

*Методы оценки активов и обязательств:*

- *Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно. Актив принимается к учету в качестве ОС, если его стоимость превышает 100000 (Сто тысяч) руб. Амортизация ОС начисляется линейным способом. Оценка товаров при отпуске производится по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).*

- *Нематериальных активов в представленном периоде нет.*

- *Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого квартала. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.*

- *Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Доходы по процентам признаются прочими доходами (п. 7 ПБУ 9/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).Расходы будущих периодов списываются равномерно.*

- *Арендной платы нет.*

## Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

- *Рост стоимости основных средств связан с приобретением нового шлифовального станка SDA-1100 в феврале 2025 года первоначальной стоимостью 1 058 145,00 руб. За 2025 год амортизация составила 285 985,10 руб, остаточная стоимость 772 159,90 руб.*

**Ведомость амортизации ОС за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Основное средство, Инвентарный номер | На начало периода | | | За период | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость | Увеличение стоимости | Начисление амортизации (износа) | Уменьшение стоимости | Списание амортизации (износа) | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| Шлифовальный станок SDA-1100 (обр. 2023 г.), 00-000001 | | | | 1 058 145,00 | 285 985,10 | | | 1 058 145,00 | 285 985,10 | 772 159,90 |
| **Итого** | | | | **1 058 145,00** | **285 985,10** | | | **1 058 145,00** | **285 985,10** | **772 159,90** |

- *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.*
- *Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.*
- *Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.*
- *Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".*
- *Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.*
- *Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.*
- *Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.*
- *Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов, так как признаки обесценения отсутствуют.*
- *При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет ФИФО.*
- *Стоимость спецодежды и спецоснастки признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию.*
- *Основными дебиторами являются компании — постоянные партнеры, с которыми постоянно ведется претензионная работа.*
- *Дивиденды в 2025 году не выплачивались.*

- *Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 2 130 тыс. руб.*

**Расчет стоимости чистых активов**

Единица измерения: тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | I. Внеоборотные активы | 772 | - | - |
| 2 | II. Оборотные активы | 13 086 | 10 270 | 8 825 |
| 3 | Задолженность по вкладам в уставный капитал | - | - | - |
| **4** | **Итого активы, принимаемые к расчету*** | **13 858** | **10 270** | **8 825** |
| 5 | IV. Долгосрочные обязательства | - | - | - |
| 6 | V. Краткосрочные обязательства | 11 727 | 8 571 | 7 591 |
| 7 | Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества | - | - | - |
| **8** | **Итого обязательства, принимаемые к расчету**** | **11 727** | **8 571** | **7 591** |
| **9** | **Чистые активы***** | **2 130** | **1 699** | **1 234** |

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).
** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).
*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

**Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя | За 2025 год | За 2024 год |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 8076 | 9240 |
| Затраты на оплату труда | 393 | 492 |
| Отчисления на социальные нужды | 121 | 148 |
| Амортизация | 286 | - |
| Прочие затраты | 1046 | 872 |
| Итого по элементам | 9922 | 10752 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 9922 | 10752 |

**Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия**

- *На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.*
- *Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем*

*диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок) и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств.*

- *На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.*
- *Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.*

**Директор:** А.Н. Люст
**Дата:** 30.03.2026