Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ЭфСиЭс»

ООО «ЭфСиЭс» является коммерческой организацией относится к субъектам малого предпринимательства, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭфСиЭс» (ООО «ЭфСиЭс») (далее-Организация) ИНН 7722795461, КПП 772001001, ОГРН 1127747260035 Адрес:111123, г.Москва, ш. Энтузиастов, д. 56, стр. 32, эт. 4 пом. 430.
Уставной капитал Организации: 10 000 рублей. Оплачен полностью.
Генеральный директор Карпачев Артем Дмитриевич является единственным участником Общества, доля в уставном капитале – 100 процентов.
Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная – ОКВЭД 46.90.
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.
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.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетный период не вносились.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В состав основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6. Переоценка основных средств

Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По договору аренды 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: 111123, г. Москва, ш. Энтузиастов, д. 56, стр. 32, эт. 4 пом. 430. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. В состав запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

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). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основные показатели и деятельности организации

Выручка от продажи товаров за 2025 год по бухгалтерскому и налоговому учету составила 145 074 416,49 рублей.
Себестоимость продаж за 2025 год по бухгалтерскому и налоговому учету составила 111 573 815,64 рублей.
Коммерческие расходы за 2025 год составили по бухгалтерскому учету 21 702 154,03 рублей, налоговому учету 21 526 412,44 рублей (разница - амортизация).
Прочие доходы за 2025 год по бухгалтерскому и налоговому учету составила 701 752,81 рублей.
Прочие расходы за 2025 год составили по бухгалтерскому учету 2 778 155,61 рублей, налоговому учету 395 622,43 рублей (разница - потери и недостачи).
Прибыль Организации за 2025 год составила по бухгалтерскому учету 9 722 000 рублей, налоговому учету 12 280 319 рублей.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

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.	6 790	(5 722)	-	-	-	(656)	-	-	-	-	-	6 790	(6 379)
	За 2024 г.	6 790	(5 003)	-	-	-	(719)	-	-	-	-	-	6 790	(5 722)
в том числе:														

Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	976	(688)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	976	(758)
	За 2024 г.	976	(584)	-	-	-	(104)	-	-	-	-	-	976	(688)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 815	(5 035)	-	-	-	(586)	-	-	-	-	-	5 815	(5 620)
	За 2024 г.	5 815	(4 419)	-	-	-	(616)	-	-	-	-	-	5 815	(5 035)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	412	1 068	1 788
в том числе: Офисное оборудование	218	288	392
Транспортные средства	194	780	1 396
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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.	13 609	-	117 698	(119 201)	-	-	X	X	12 107	-
	За 2024 г.	8 594	-	141 094	(136 079)	-	-	X	X	13 609	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	13	-	2 455	(2 456)	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	23	-	578	(588)	-	-	-	-	13	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	13 596	-	115 243	(116 745)	-	-	-	-	12 094	-
	За 2024 г.	8 571	-	140 516	(135 491)	-	-	-	-	13 596	-

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.	98 194	-	52 779	-	(87 888)	-	-	-	63 085	-
	За 2024 г.	66 685	-	78 123	-	(46 614)	-	-	-	98 194	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70 175	-	23 202	-	(66 901)	-	-	-	26 476	-
	За 2024 г.	20 589	-	64 468	-	(14 882)	-	-	-	70 175	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 504	-	27 877	-	(17 888)	-	-	-	31 493	-
	За 2024 г.	42 687	-	10 082	-	(31 266)	-	-	-	21 504	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 741	-	610	-	(578)	-	-	-	1 772	-
	За 2024 г.	963	-	1 244	-	(466)	-	-	-	1 741	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	612	-	116	-	(361)	-	-	-	367	-
	За 2024 г.	248	-	365	-	-	-	-	-	612	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 405	-	-	-	(2 137)	-	-	-	1 267	-
	За 2024 г.	2 198	-	1 207	-	-	-	-	-	3 405	-
Расчеты по НДС, не	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	735	-	919	-	-	-	-	-	1 654	-
	За 2024 г.	-	-	735	-	-	-	-	-	735	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	23	-	55	-	(23)	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	98 194	-	52 779	-	(87 888)	-	-	X	63 085	-
	За 2024 г.	66 685	-	78 123	-	(46 614)	-	-	X	98 194	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 452	2 355	-	(38 599)	-	-	3 208
	За 2024 г.	25 551	33 818	-	(19 916)	-	-	39 452
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 389	1 557	-	(1 056)	-	-	1 890
	За 2024 г.	1 640	953	-	(1 204)	-	-	1 389
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 580	513	-	(30 249)	-	-	843
	За 2024 г.	19 075	30 156	-	(18 651)	-	-	30 580
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	261	215	-	(170)	-	-	306
	За 2024 г.	132	190	-	(61)	-	-	261
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	361	-	-	(361)	-	-	-
	За 2024 г.	-	361	-	-	-	-	361
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 795	-	-	(6 763)	-	-	32
	За 2024 г.	4 697	2 097	-	-	-	-	6 795
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	60	-	-	-	-	-	60
	За 2024 г.	-	60	-	-	-	-	60
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	70	-	-	-	-	71

	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	39 452	2 355	-	(38 599)	-	X	3 208
	За 2024 г.	25 551	33 818	-	(19 916)	-	X	39 452

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	116 892	134 984
Затраты на оплату труда	2 400	1 520
Отчисления на социальные нужды	730	459
Амортизация	656	719
Прочие затраты	12 597	11 782
Итого по элементам	133 276	149 464
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	133 276	149 464

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что Организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 февраля 2026 года.

Генеральный директор Карпачев А. Д.

Главный бухгалтер Карпачев А. Д.