

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 7720855690, КПП 772001001, ОГРН 1217700498510
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 8 человек.

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 372 001 355,75 рублей.

Себестоимость продаж за 2025 год по бухгалтерскому и налоговому учету составила 202 230 902,87 рублей.

Коммерческие расходы за 2025 год составили по бухгалтерскому учету 29 615 208,25 рублей, налоговому учету 28 873 308,30 рублей (разница - амортизация).

Прочие доходы за 2025 год по бухгалтерскому и налоговому учету составила 350 323 642,67 рублей.

Прочие расходы за 2025 год составили по бухгалтерскому учету 355 201 453,85 рублей, налоговому учету 349 934 805,43 рублей (разница - потери и недостачи).

Прибыль Организации за 2025 год составила по бухгалтерскому учету 135 278 000 рублей, налоговому учету 141 285 983 рублей.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды Карпачеву Артему Дмитриевичу, являющемуся единственным участником Общества в сумме 40 000 000 рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 856	(2 233)	-	-	-	(2 571)	-	-	-	-	-	-	12 856	(4 804)
	За 2024 г.	491	(74)	12 365	-	-	(2 159)	-	-	-	-	-	-	12 856	(2 233)
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.	491	(172)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-	491	(270)
	За 2024 г.	491	(74)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-	491	(172)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	12 365	(2 061)	-	-	-	(2 473)	-	-	-	-	-	-	12 365	(4 534)
	За 2024 г.	-	-	12 365	-	-	(2 061)	-	-	-	-	-	-	12 365	(2 061)

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	8 052	10 623	417
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	221	319	417
Транспортные средства	7 831	10 304	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 365	-	-	(12 365)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 365	-	-	(12 365)	-	-

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.	110 341	-	224 726	(208 035)	-	-	X	X	127 032	-
	За 2024 г.	63 344	-	256 763	(209 765)	-	-	X	X	110 341	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	339	(646)	-	-	307	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	756	(756)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	110 341	-	224 387	(207 389)	-	-	(307)	-	127 032	-
	За 2024 г.	63 344	-	256 006	(209 009)	-	-	-	-	110 341	-

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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	73 333	-	57 585	-	(63 779)	-	-	-	67 139	-	
	За 2024 г.	42 302	-	70 360	-	(39 329)	-	-	-	73 333	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 694	-	22 242	-	(37 683)	-	-	-	22 253	-	
	За 2024 г.	29 920	-	37 683	-	(29 909)	-	-	-	37 694	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28 110	-	27 935	-	(25 290)	-	-	-	30 756	-	
	За 2024 г.	10 601	-	26 276	-	(8 767)	-	-	-	28 110	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 982	-	2 178	-	-	-	-	-	7 160	-	
	За 2024 г.	1 225	-	3 854	-	(96)	-	-	-	4 982	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	557	-	-	-	(557)	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 546	-	-	-	(806)	-	-	-	1 740	-	
	За 2024 г.	-	-	2 546	-	-	-	-	-	2 546	-	
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.	-	-	5 230	-	-	-	-	-	5 230	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	73 333	-	57 585	-	(63 779)	-	-	X	67 139	-	
	За 2024 г.	42 302	-	70 360	-	(39 329)	-	-	X	73 333	-	

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 -	За 2025 г.	85 973	33 481	-	(77 176)	-	42 278	

всего	3а 2024 г.	47 376	70 906	-	(32 309)	-	-	85 973
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 822	7 820	-	(9 345)	-	-	8 296
	3а 2024 г.	25 228	9 345	-	(24 751)	-	-	9 822
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	62 846	25 276	-	(63 808)	-	-	24 314
	3а 2024 г.	15 503	54 902	-	(7 558)	-	-	62 846
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4	256	-	(4)	-	-	256
	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 782	-	-	(1 718)	-	-	1 065
	3а 2024 г.	-	2 782	-	-	-	-	2 782
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	10387	-	-	(2 301)	-	-	8 086
	3а 2024 г.	6 646	3 741	-	-	-	-	10 387
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	131	129	-	-	-	-	261
	3а 2024 г.	-	131	-	-	-	-	131
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	85973	33481	-	(77176)	-	X	42 278
	3а 2024 г.	47376	70906	-	(32309)	-	X	85 973

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	202 898	207 928
Затраты на оплату труда	7 507	2 194
Отчисления на социальные нужды	2 267	663
Амортизация	2 571	2 159
Прочие затраты	16 603	25 319
Итого по элементам	231 846	238 262
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	231 846	238 262

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 02 февраля 2026 года.

Генеральный директор

А.Д.Карпачёв

