

Общество с ограниченной ответственностью «ЕСТ»

г.Томск,ул.С.Лазо,д.32,кв.60

ИНН 7017312360 КПП 701701001

ОГРН 1127017021625

ОКВЭД 45.31.1 оптовая торговля автомобильными деталями

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2024), Федеральным законом от 06.12.2011№402-ФЗ «О бухгалтерском учете и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 12000 рублей.

Основными видами деятельности Общества является 45.31.1 оптовая торговля автомобильными деталями

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики:

В отношении внеоборотных активов(строка «Материальные внеоборотные активы»): основные средства стоимостью более 100тыс.руб. признаются в составе ОС.Амортизация начисляется линейным способом,Затраты на ремонт ОС включаются в расходах текущего периода.

В отношении запасов(строка «Запасы»): товары,приобретенные для перепродажи,оцениваются по фактической себестоимости(стоимости приобретения)

В отношении оценочных обязательств и резервов: в бухгалтерском учете оценочные обязательства признаются при наличии обязанности, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В отношении финансовых результатов(строки выручка Выручка (Доходы)от реализации.

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы на продажу учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи»

Существенная информация:

Анализ Активов

Общая стоимость активов компании на 31 декабря 2025 года составила 9 330 тыс. руб., что на 5,3% выше показателя прошлого года (8 857 тыс. руб.).

Запасы (стр. 1210): 7 705 тыс. руб. Это основная часть имущества компании (около 82%). Рост запасов на 315 тыс. руб. может говорить о накоплении товара на складе.

Денежные средства (стр. 1250): 335 тыс. руб. Наблюдается небольшое снижение (было 358 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность (стр. 1240): 1 129 тыс. руб. Клиенты должны компании чуть больше, чем в прошлом году, так как работаем с отсрочкой платежа.

2. Анализ Пассивов

Капитал и резервы (стр. 1300): 5 322 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: Выросла с 4 957 до 5 310 тыс. руб. Это отличный показатель — компания сработала в 2025 году «в плюс», получив чистую прибыль в размере 354 тыс. руб.

Долгосрочные займы (стр. 1410): 971 тыс. руб. Компания привлекла дополнительные долгосрочные кредиты (рост на 290 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность (стр. 1520): 3 037 тыс. руб. Обязательства перед поставщиками или сотрудниками немного снизились (было 3 167 тыс. руб.), так как работаем с отсрочкой платежа, долги гасятся.

Финансовый анализ ООО «ЕСТ» за 2025г.

1. Доходы и основные расходы

В 2025 году компания значительно выросла в оборотах:

Выручка (стр. 2110): Составила 12 268 тыс. руб.. По сравнению с прошлым годом (9 434 тыс. руб.) продажи выросли на 30%. Это отличный показатель роста бизнеса.

Расходы по обычной деятельности (стр. 2120): Составили 11 844 тыс. руб

Себестоимость (в т.ч.): Основная часть затрат — 9 505 тыс. руб.

2. Прочие доходы и налоги

Прочие доходы (стр. 2340): Компания получила дополнительные 48 тыс. руб. (возмещение страховой премии по доставке товара).

Налог на прибыль (стр. 2410): Составил 118 тыс. руб. Это на 27% больше, чем в прошлом году

3. Чистая прибыль:

За 2025 год: 354 тыс. руб.

За 2024 год: 372 тыс. руб.

Резюме

Компания ООО «ЕСТ» финансово устойчива и прибыльна.

Положительный тренд: Собственный капитал растет за счет прибыли.