

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ООО «ЭН ЕР ДЖИ» (далее — Организация) представляет пояснения к финансовым показателям за отчетный период 2025 год.

#### 1. Динамика активов и ликвидности

Валюта баланса на 31.12.2025 составила **1 955 тыс. руб.** Наблюдается качественное изменение структуры активов:

- **Денежные средства (492 тыс. руб.):** Остаток денежных средств вырос в 22 раза по сравнению с прошлым годом (22 тыс. руб. на конец 2024 г.), что свидетельствует о росте операционной ликвидности.
- **Запасы (582 тыс. руб.):** Снижение остатков связано с ускорением оборачиваемости товаров и переходом на более эффективную модель складского хранения.
- **Дебиторская задолженность (880 тыс. руб.):** Основную долю составляют расчеты с торговыми площадками (маркетплейсами).

#### 2. Состояние капитала и заемных средств

Показатель чистых активов (Капитал) имеет отрицательное значение (**-339 тыс. руб.**).

- Убыток обусловлен высокими операционными расходами на этапе активного продвижения товаров и обслуживания долгосрочных обязательств.
- **Долгосрочные заемные средства (2 164 тыс. руб.):** Основным источником финансирования деятельности являются заемные средства, за счет которых обеспечивается покрытие кассовых разрывов и закупка продукции. Снижение суммы займов по сравнению с прошлым годом (с 2 862 до 2 164 тыс. руб.) подтверждает частичное погашение задолженности за счет выручки.

#### 3. Планируемые мероприятия

Для выхода на положительный уровень капитала руководством реализуются следующие меры:

- Снижение доли заемного капитала и расходов на его обслуживание.
- Увеличение маржинальности продаж за счет корректировки цен и оптимизации логистических затрат.
- Работа по взысканию дебиторской задолженности в кратчайшие сроки.

Организация является действующим предприятием, исполняет свои обязательства и планирует устранить дефицит собственного капитала в 2026 году.

#### 4. Сведения об аудите

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту, так как финансовые показатели Организации не превышают критерии, установленные ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Генеральный директор ООО «ЭН ЕР ДЖИ» Тё А.А.