

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 отчетный год

### 1. Общие сведения об Организации

Наименование показателя	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Энерджи порт»
Сокращенное наименование	ООО «Энерджи порт»
ИНН	5190077689
ОКПО	32390675
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная собственность (ОКФС 16)
Юридический адрес	183053, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Героев Рыбачьего, дом № 2
Руководитель	Генеральный директор Стеценко Наталья Викторовна
Отчетный период	с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
Единица измерения	Тысячи рублей (без десятичных знаков)
Система налогообложения	Упрощенная система налогообложения (УСН)

### 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и принятыми положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

- Оценка активов и обязательств: Производится в рублях. Активы отражаются по исторической стоимости.
- Признание выручки: Метод начисления (по отгрузке).
- Отчетная валюта: Российский рубль.
- События после отчетной даты: Существенных событий, влияющих на финансовое положение Организации, произошедших после 31.12.2025 г. и до даты подписания отчетности, не выявлено.

### 3. Анализ финансового положения и имущественного состояния

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 58 299 тыс. руб., что на 34,3% выше показателя предыдущего года (43 413 тыс. руб.).

#### 3.1. Структура Активов

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Отклонение (+/-)	Темп роста, %
Внеоборотные активы	16 246	8 652	+7 594	187,8%
в т.ч. Основные средства	1 434	1 890	-456	75,9%
в т.ч. Финансовые вложения	14 812	6 762	+8 050	219,0%
Оборотные активы	42 053	34 761	+7 292	121,0%
в т.ч. Денежные средства	34 675	28 767	+5 908	120,5%
в т.ч. Дебиторская задолженность	4 613	5 347	-734	86,3%
<b>БАЛАНС</b>	<b>58 299</b>	<b>43 413</b>	<b>+14 886</b>	<b>134,3%</b>

*Комментарий:* Рост внеоборотных активов обусловлен увеличением финансовых вложений на 8 050 тыс. руб. (219%), что свидетельствует об инвестиционной активности Организации. Высокая доля денежных средств в структуре оборотных активов (82,5%) обеспечивает высокую ликвидность.

### 3.2. Структура Пассивов и Капитала

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Отклонение (+/-)
Капитал и резервы	55 639	36 821	+18 818
в т.ч. Нераспределенная прибыль	55 629	36 811	+18 818
Долгосрочные обязательства	1 081	2 944	-1 863
Краткосрочные обязательства	1 579	3 648	-2 069
в т.ч. Кредиторская задолженность	1 579	3 149	-1 570
<b>БАЛАНС</b>	<b>58 299</b>	<b>43 413</b>	<b>+14 886</b>

*Комментарий:* Рост собственного капитала на 18 818 тыс. руб. полностью обеспечен чистой прибылью отчетного периода. Снижение кредиторской задолженности на 49,9% и погашение части долгосрочных обязательств свидетельствуют об укреплении финансовой устойчивости.

### 4. Оценка финансовых результатов деятельности

За отчетный период Организация продемонстрировала устойчивый рост эффективности деятельности.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка	91 757	86 976	+4 781 (+5,5%)
Себестоимость продаж	(69 778)	(68 142)	-1 636
Проценты к уплате	(422)	(674)	+252
Прочие доходы (расходы), нетто	(1 350)	(1 637)	+287

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Налог при УСН	(1 389)	(434)	-955
Чистая прибыль	18 818	16 089	+2 729 (+17,0%)

**Аналитический комментарий:**

- Выручка организации выросла на 5,5% по сравнению с предыдущим годом.
- Чистая прибыль увеличилась на 17,0% и составила 18 818 тыс. руб., что свидетельствует о повышении операционной эффективности.
- Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 20,5% (2024 г. — 18,5%).
- Снижение процентных расходов на 252 тыс. руб. достигнуто за счет оптимизации долговой нагрузки.

**5. Оценка чистых активов и платежеспособности**

- Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составила 55 639 тыс. руб., что значительно превышает размер уставного капитала. Требования законодательства соблюдены.
- Коэффициент текущей ликвидности (Оборотные активы / Краткосрочные обязательства) составляет 26,63, что свидетельствует о очень высокой платежеспособности Организации.
- Коэффициент финансовой независимости (Капитал / Валюта баланса) составляет 0,95, организация практически не зависит от заемных источников финансирования.
- Признаки несостоятельности (банкротства) отсутствуют.

**6. Аудит бухгалтерской отчетности**

В соответствии с отметкой в титульной части отчетности:

Бухгалтерская отчетность подлежала обязательному аудиту.  Бухгалтерская отчетность не подлежала обязательному аудиту.

**7. Заключение**

Бухгалтерская отчетность ООО «Энерджи порт» за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ и достоверно отражает финансовое положение Организации на отчетную дату. Существенных искажений не выявлено.

Организация является прибыльной, финансово устойчивой и высоколиквидной. Динамика показателей свидетельствует о стабильном развитии и эффективном управлении финансовыми ресурсами.

Генеральный директор ООО «Энерджи порт»