Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Эндорфин»

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Информация об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНДОРФИН» (ООО «ЭНДОРФИН»).

ИНН: 7805795698

Код по ОКПО: 70614881

Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

Форма собственности (ОКФС): 16 (Частная собственность)

Юридический адрес: 198035, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Морские Ворота, наб. Реки Екатерингофки, дом 29-31, литера П, офис 4-В.

1.2. Основание ведения бухгалтерского учета

Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными действующими нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

1.3. Аудит

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.4. Утверждение отчетности

Отчетность утверждена Общим собранием участников Общества.

2. События после отчетной даты

Пояснительная записка подписана директором 3 марта 2026 года. Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на оценку финансового состояния организации, не выявлено (или указать конкретные события при наличии).

3. Краткая характеристика деятельности и структура баланса

Основным видом деятельности Общества является предоставление образовательных услуг в спортивной он-лайн школе бега С10.ran.

3.1. Активы

В структуре актива баланса на 31 декабря 2025 года преобладают внеоборотные активы, а именно —финансовые вложения.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1170): Значительно увеличились за год и составили 4 800,912 тыс. руб. (на 31.12.2024: 2 191,300 тыс. руб.). Рост показателя (+119%) обусловлен приобретением новых финансовых вложений (3 209 612,05 тыс.

руб. против 0 тыс. руб. на конец 2024 года). Наличие крупных финансовых вложений свидетельствует об инвестиционной направленности деятельности компании.

Материальные внеоборотные активы (код 1150): По состоянию на конец 2024 и 2025 годов основные средства на балансе отсутствуют (показатель равен 0).

Оборотные активы:

Денежные средства и эквиваленты (код 1250): Составляют 302,935 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240): Представлены исключительно дебиторской задолженностью, которая выросла до 390,088 тыс. руб. (рост в 2,5 раза по сравнению с 157,241 тыс. руб. в 2024 году).

3.2. Пассивы (Источники формирования имущества)

Общество финансирует свою деятельность преимущественно за счет собственного капитала, долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

Капитал и резервы (код 1300): По состоянию на 31.12.2025 составляет 5 435,295 тыс. руб. Увеличение капитала произошло за счет полученной чистой прибыли отчетного года.

Кредиторская задолженность (код 1520): Имеет незначительный удельный вес в структуре пассивов (около 1%) и составляет 58, 642 тыс. руб., что ниже уровня 2023 года, но выше показателя 2024 года (49, 479 тыс. руб.). Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Финансовые результаты деятельности

В 2025 году организация показала высокие финансовые результаты:

Выручка (код 2110): Составила 22 132, 527 тыс. руб., что на 68% превышает показатель предыдущего года (13 157,156 тыс. руб.). Рост выручки свидетельствует о расширении основной деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности (код 2120): Также возросли пропорционально выручке и составили 18 227,501 тыс. руб. (рост на 56%).

Прочие доходы (код 2340): Появились в 2025 году и составили 553,627 тыс. руб., в основном за счет процентов к получению (552,637 тыс. руб.). Это подтверждает наличие крупных финансовых вложений, по которым начисляются проценты.

Чистая прибыль (код 2400): За 2025 год составила 2 899,331 тыс. руб. , что в 5,6 раз выше показателя 2024 года (515 тыс. руб.). Такой рост обусловлен как ростом выручки, так и появлением прочих доходов от финансовых вложений.

Налог на прибыль (при УСН) уплачен в размере 262,899 тыс. руб., что соответствует законодательству.

5. Анализ финансового состояния

Платежеспособность: Краткосрочные обязательства (кредиторская задолженность) полностью обеспечены наиболее ликвидными активами (денежными средствами), что свидетельствует о высоком уровне текущей платежеспособности.

Финансовая устойчивость: Общество не использует заемное финансирование (кредиты и займы отсутствуют), что говорит о высокой автономии и независимости от внешних кредиторов. Риск потери финансовой устойчивости минимален.

Рентабельность: Высокий рост чистой прибыли при значительном росте выручки и прочих доходов свидетельствует о повышении эффективности деятельности Общества.

6. Заключение

По итогам 2025 года финансово-хозяйственная деятельность ООО «Эндорфин» признается успешной. Общество наращивает собственный капитал, активно инвестирует временно свободные средства и демонстрирует значительный рост чистой прибыли. Бухгалтерская отчетность отражает достоверное и полное представление об имущественном и финансовом положении организации.

Директор

ООО «ЭНДОРФИН»

_____ / Герасимов И.Е. /



3 марта 2026 г.