

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОТРЕЙД»
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОТРЕЙД» (далее — Общество) зарегистрировано по адресу: 443020, Самарская обл, г. Самара, ул. Льва Толстого, д. 97А, комната 26.

Основной вид деятельности: согласно уставу — оптовая торговля (код ОКВЭД 46.9). Организация ведет бухгалтерский учет в полном объеме с предоставлением упрощенной бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

2. Основные показатели деятельности

Выручка за 2025 год составила 21 758 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года на 36,4%. Сокращение объема реализации обусловлено изменением конъюнктуры рынка и снижением количества крупных контрактов во втором полугодии отчетного периода.

Несмотря на снижение выручки, рентабельность продаж по чистой прибыли сохранилась на уровне 4,1% (2024 год — 2,9%), что свидетельствует о контроле над затратами.

3. Структура активов и пассивов

3.1 Внеоборотные активы

На конец 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов (основных средств) составила **313 тыс. руб.** (первоначальная стоимость — 322 тыс. руб., накопленная амортизация — 9 тыс. руб.). В течение года приобретены объекты основных средств на сумму 322 тыс. руб. (проводки: Дт 08 Кт 60, Дт 01 Кт 08). Существенного выбытия объектов не было.

3.2 Запасы

Запасы на конец года отражены в сумме **893 тыс. руб.** и представлены исключительно материалами (счет 10). Остатки товаров для перепродажи (счет 41) составляют 4 тыс. руб. и являются незначительными.

3.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в составе финансовых и других оборотных активов составила **2 571 тыс. руб.** (в бухгалтерском балансе отражена свернуто в составе прочих оборотных активов, согласно расшифровке ОСВ — задолженность покупателей по счету 62 и авансы выданные). В структуре дебиторской задолженности:

- Задолженность покупателей (сч. 62): 477 тыс. руб. (в т.ч. авансы полученные, отраженные как кредитовое сальдо);
- Авансы выданные поставщикам (сч. 60.02): 779 тыс. руб.;
- НДС, принятый к вычету (сч. 76.АВ): 789 тыс. руб.;
- Прочие расчеты (сч. 76.ВА, 71): 367 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность, по оценке Общества, отсутствует. Резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались (счет 63 не использовался).

3.4 Денежные средства

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составил **161 тыс. руб.**, включая:

- Расчетный счет (сч. 51): 0,6 тыс. руб.;
- Специальные счета (депозиты, аккредитивы) (сч. 55.03): 160 тыс. руб.

3.5 Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль на конец года — **2 589 тыс. руб.** (с учетом реформации баланса). Увеличение нераспределенной прибыли за год составило 892 тыс. руб. (чистая прибыль 2025 года).

3.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила **1 795 тыс. руб.**, в том числе:

- Задолженность перед поставщиками (сч. 60.01): 152 тыс. руб.;
- Авансы полученные (сч. 62.02): 831 тыс. руб.;
- Задолженность по налогам и сборам (сч. 68): 193 тыс. руб.;
- Задолженность перед персоналом (сч. 70): 31 тыс. руб.;
- Задолженность по страховым взносам (сч. 69): 22 тыс. руб.;
- Прочая кредиторская задолженность (сч. 76.09): 576 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

4. Расходы будущих периодов (счет 97)

В составе оборотных активов отражены расходы будущих периодов в сумме **2 361 тыс. руб.** (сч. 97), что составляет 17,4% от валюты баланса. Основная сумма приходится на счет 97.21 «Расходы будущих периодов» (2 347 тыс. руб.).

Указанные расходы представляют собой:

- Оплаченные, но не оказанные на отчетную дату услуги (аренда, лицензионные платежи, сервисное обслуживание);
- Стоимость страхования, приходящаяся на будущие периоды.

Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение срока, установленного внутренним регламентом Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года все расходы признаны обоснованными, основания для их единовременного списания отсутствуют. Вопрос о формировании резерва под обесценение данных

активов в связи с возможными рисками неисполнения обязательств контрагентами будет рассмотрен в 2026 году.

5. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

Общество имеет положительную структуру баланса:

- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) — более 2,0.
- Доля собственного капитала в структуре пассивов — 71,7% (2 619 тыс. руб. / 3 653 тыс. руб.).
- Обязательства полностью покрываются ликвидными активами.

Финансовое положение оценивается как устойчивое, риски банкротства отсутствуют.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств в отчетности, не произошло.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Все существенные показатели раскрыты с учетом принципа осмотрительности. Достоверность данных подтверждается данными синтетического и аналитического учета.