

## **Общество с ограниченной ответственностью "ЭВЕРЕСТ"**

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

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭВЕРЕСТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ЭВЕРЕСТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

ОГРН: 1137847455240

Дата государственной регистрации: 25.11.2013

ИНН: 7811566270

КПП: 783801001

Юридический адрес: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Шкапина, д. 4, литера А, помещ. 14-Н

Численность сотрудников – 1 человек.

#### **2. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек**

Учредители:

- Дудников Михаил Александрович – владеет 100% долей уставного капитала, что составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

#### **3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности**

Основной вид деятельности:

46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Дополнительные виды деятельности:

- 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений
- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ
- 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием
- 46.73.3 Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами
- 46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса.

#### **4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Дудников Михаил Александрович

Главный бухгалтер Общества: Дудников Михаил Александрович

#### **5. Информация об учетной политике**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ПБУ) и принятой Учетной политикой.

В соответствии с ч. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ, как субъект малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **6. Основные элементы учетной политики и применяемые упрощения:**

Отчетность: формируется упрощенная бухгалтерская отчетность (Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах с краткими пояснениями).

Неприменение отдельных ПБУ: В бухгалтерском учете и отчетности не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании

Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Оценка активов и обязательств: в случае приобретения активы и обязательства отражаются в учете и отчетности по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Списание стоимости производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов (товаров): Товары оцениваются при выбытии по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном объеме в составе расходов по обычным видам деятельности (строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности») в том отчетном периоде, в котором они произведены. Распределение на остатки товаров не производится.

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ. Общество применяет общую систему налогообложения.

Критерием существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Упрощенный документооборот: Хозяйственные операции оформляются первичными учетными документами, в том числе с применением упрощенных форм.

Изменения в учетную политику в течение 2025 года не вносились.

## **7. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025**

В связи с применением упрощенной формы бухгалтерского баланса, Общество раскрывает информацию по следующим укрупненным показателям:

- **Материальные внеоборотные активы** (строка 1150): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют основные средства и незавершенные капитальные вложения.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы** (строка 1170): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют нематериальные активы, результаты исследований и разработок, долгосрочные финансовые вложения.

- **Запасы** (строка 1210): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются запасы в размере 87 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 87 тыс. руб.). Уровень запасов остался неизменным по сравнению с 2024 годом.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты** (строка 1250): По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на расчетном счете составляет 296 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 920 тыс. руб.). Снижение на 84,6% связано с направлением денежных средств на расчеты с поставщиками и погашение кредиторской задолженности.
- **Финансовые и другие оборотные активы (в том числе дебиторская задолженность)** (строка 1240): По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 14 369 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 11 156 тыс. руб.). Увеличение на 28,8% связано с ростом объема реализации и предоставлением отсрочки платежа покупателям.
- **Капитал (в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))** (строка 1300): По состоянию на 31.12.2025 года величина уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль отчетного периода – 3 506 тыс. руб. Увеличение нераспределенной прибыли по сравнению с предыдущим годом на (171 тыс. руб.) обусловлено полученной чистой прибылью.
- **Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства** (строки 1410, 1450): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются отложенные налоговые обязательства в размере 239 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 239 тыс. руб.). Сумма обязательства в течение отчетного периода не изменялась.
- **Краткосрочные заемные средства и краткосрочная кредиторская задолженность** (строки 1510, 1520): По состоянию на 31.12.2025 года краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 11 048 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 9 762 тыс. руб.). Увеличение кредиторской задолженности на 13,2% по сравнению с 2024 годом обусловлено ростом объема закупок товарно-материальных ценностей. Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.
- **Другие краткосрочные обязательства** (строка 1550): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют оценочные обязательства и прочие краткосрочные пассивы.

## 8. Анализ основных показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год

- **Выручка** (строка 2110): В 2025 году выручка от реализации товаров, работ, услуг составила 3 731 тыс. руб., что на 64,7% ниже показателя 2024 года (10 553 тыс. руб.). Снижение выручки связано с сокращением объема продаж в связи с изменением рыночной конъюнктуры и переориентацией деятельности на более узкий сегмент рынка.
- **Расходы по обычным видам деятельности** (строка 2120): В 2025 году расходы организации составили 3 468 тыс. руб. (в 2024 году – 9 973 тыс. руб.).

Снижение расходов на 65,2% по сравнению с 2024 годом обусловлено пропорциональным уменьшением объема продаж.

- **Себестоимость продаж** (строка 2120 детализация): Составила 2 858 тыс. руб. в 2025 году (2024 – 8 316 тыс. руб.). Снижение себестоимости продаж на 65,6% по сравнению с 2024 годом соответствует динамике выручки.
- **Прочие доходы и расходы** (строки 2340, 2350): Прочие доходы в 2025 году составили 9 тыс. руб. (2024 – отсутствовали). Прочие расходы составили 44 тыс. руб. (2024 – 23 тыс. руб.). Увеличение расходов связано с текущей хозяйственной деятельностью.
- **Налог на прибыль** (строка 2410): Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 57 тыс. руб. (2024 – 112 тыс. руб.). Снижение на 49,1% обусловлено уменьшением налогооблагаемой базы.
- **Чистая прибыль (убыток)** (строка 2400): По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 171 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (397 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли на 56,9% по сравнению с 2024 годом связано с уменьшением объема продаж.

## 9. Информация об отсутствии отдельных видов активов и обязательств

В отчетном периоде (за 2025 год) и по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствовали следующие виды активов и обязательств:

- основные средства (материальные внеоборотные активы);
- нематериальные активы;
- доходные вложения в материальные ценности;
- финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные);
- краткосрочные заемные средства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Информация о наличии запасов, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в пункте 7 настоящих пояснений.

## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество имеет положительную величину капитала и достаточные оборотные активы для покрытия краткосрочных обязательств, что позволяет ему продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / Дудников М.А. /

