

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОСНАБФИНАНС»
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Наименование:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОСНАБФИНАНС».
- Сокращенное наименование: ООО «ЭСФ».

1.2. Идентификационные данные:

- ИНН/КПП: 5904400509 / 590401001
- ОГРН: 1225900004329
- Дата регистрации: 5 марта 2022 года.

1.3. Место нахождения и адрес:

614083, Пермский край, г. Пермь, ул. Холмогорская, д. 2В, к. 1, офис 5.

1.4. Учредители (участники):

Единственным участником Общества является Файзуллин Ринат Маликович (ИНН 026405848307). Доля в уставном капитале составляет 100%.

Уставный капитал сформирован в размере **10 000 (Десять тысяч) рублей**.

1.5. Исполнительный орган:

Генеральный директор — Файзуллин Ринат Маликович (действует на основании Устава).

1.6. Основной и дополнительные виды деятельности:

- Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69).

1.7. Регистрация в фондах:

- Регистрационный номер в Социальном фонде России: 1044790895.

1.8. Система налогообложения:

В 2025 году Общество применяет УСН.

1.9. Статус субъекта малого предпринимательства:

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе, руководствуясь Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Основные элементы учетной политики, оказавшие влияние на показатели отчетности за 2025 год:

2.1. Порядок ведения учета: бухгалтерский учет автоматизирован с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация: проводится перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, установленных законодательством.

2.3. Применение упрощенных способов ведения учета: как субъект малого предпринимательства.

2.4. Основные средства и нематериальные активы:

- Лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Объекты стоимостью ниже лимита списываются на затраты одновременно при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация начисляется линейным способом.

2.5. **Запасы:** оценка при выбытии производится по методу ФИФО. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.6. **Доходы и расходы:** признаются методом начисления.

3. Основные показатели деятельности организации в 2025 году

В 2025 году Общество осуществляло активную финансово-хозяйственную деятельность. Ключевые показатели приведены в таблице (в тыс. рублей):

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Изменение, +/-
Выручка	48 247	77 182	-28 935
Расходы по обычным видам деятельности	(41 948)	(66 302)	+24 354
Прибыль (убыток) от продаж	6 299	10 880	-4 581
Прочие доходы	237	495	-258
Прочие расходы	(242)	(46)	+196
Налог на прибыль (УСН)	(713)	(2 177)	-1 464
Чистая прибыль (убыток)	5 581	9 114	-3 533

Несмотря на снижение выручки и чистой прибыли по сравнению с 2024 годом, Общество завершило 2025 год с положительным финансовым результатом. Снижение выручки связано с изменением конъюнктуры рынка и перераспределением объемов продаж.

4. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Активы

- **Материальные внеоборотные активы: 5 775 тыс. руб.** (код 1150). Снижение по сравнению с 2024 годом (7 291 тыс. руб.) обусловлено начислением амортизации и отсутствием ввода новых объектов. Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (данные счетов 01 и 02 ОСВ).
- **Запасы: 9 593 тыс. руб.** (код 1210). Значительный рост по сравнению с 2024 годом (2 027 тыс. руб.) связан с увеличением объема товарных запасов на складе (счет 41) в рамках подготовки к будущим поставкам.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты: 80 тыс. руб.** (код 1250). Включают остатки на расчетном счете (счет 51) и в кассе (счет 50).
- **Финансовые и другие оборотные активы: 8 016 тыс. руб.** (код 1240). Включают:
 - Депозиты (счет 55.03)
 - Предоставленные займы (счет 58.03)
 - Дебиторская задолженность покупателей (счет 62.01)
 - Авансы выданные (счет 60.02)
 - Расходы будущих периодов (счет 97)

4.2. Пассивы

- **Капитал и резервы: 16 335 тыс. руб.** (код 1300). Включает уставный капитал (10 тыс. руб.) и нераспределенную прибыль (16 325 тыс. руб.). Увеличение капитала за год (с 10 754 тыс. руб.) произошло за счет полученной чистой прибыли.
- **Краткосрочные заемные средства: 102 тыс. руб.** (код 1510). Остаток краткосрочного займа (счет 66.03).
- **Краткосрочная кредиторская задолженность: 7 028 тыс. руб.** (код 1520). Основные составляющие:
 - Задолженность перед поставщиками (счет 60.01)
 - Авансы полученные (счет 62.02)
 - Задолженность по налогам и сборам (счет 68) текущая
 - Задолженность по страховым взносам (счет 69) текущая
 -

5. Информация о доходах и расходах

5.1. **Выручка:** в 2025 году составила **48 247 тыс. руб.** (счет 90.01). Снижение объема продаж по сравнению с предыдущим годом составило 38%.

5.2. **Себестоимость продаж и расходы на продажу:**

- Себестоимость проданных товаров (счет 90.02) — **31 431 тыс. руб.**
- Расходы на продажу (счет 90.07) — **10 517 тыс. руб.** (издержки обращения в торговой деятельности).
- Общая сумма расходов по обычным видам деятельности (счет 90.02 + 90.07) соответствует данным отчета о финансовых результатах (41 948 тыс. руб.).

5.3. **Прочие доходы и расходы:**

- Прочие доходы (счет 91.01) — **237 тыс. руб.** (включая проценты к получению).
- Прочие расходы (счет 91.02) — **242 тыс. руб.**

5.4. **Налог на прибыль (УСН):** сумма начисленного налога составила **713 тыс. руб.** (данные счета 68.04).

6. Сведения о финансовых вложениях

В течение 2025 года Общество осуществляло размещение временно свободных денежных средств:

- Остаток на депозитных счетах (счет 55.03) на конец года — **2 600 тыс. руб.**
- Остаток предоставленных займов (счет 58.03) — **839 тыс. руб.** (уменьшение по сравнению с 2024 годом на 440 тыс. руб.).
-

7. Заключение

Финансовое состояние ООО «ЭНЕРГОСНАБФИНАНС» на конец 2025 года оценивается как устойчивое. Общество завершило год с чистой прибылью, имеет положительную динамику роста собственного капитала. Структура активов характеризуется преобладанием запасов и финансовых вложений, что соответствует специфике основной деятельности (оптовая торговля). Кредиторская задолженность полностью обеспечена оборотными активами.

Генеральный директор
ООО «ЭНЕРГОСНАБФИНАНС»


Р.М. Файзуллин

«23» марта 2026 года



