

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Эне-Сай» за 2025 год

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», является неотъемлемой частью годовой отчетности ООО «Эне-Сай» и направлена на раскрытие информации, необходимой для понимания финансового положения организации.

1. Сведения об организации

- **ИНН:** 2462228290
- **КПП:** 246201001
- **ОГРН:** 1132468055235
- **Юридический адрес:** 660037, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Крайняя, д. 2, кв. 237
- **Дата регистрации:** 8 октября 2013 года
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

1.1. Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом — **46.73.1 — Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами.**

1.2. Дополнительные виды деятельности

В 2025 году **хозяйственная деятельность не велась.** Все дополнительные виды деятельности, указанные в Уставе, **не применялись.**

1.3. Филиалы и представительства

Филиалы и представительства не созданы.

1.4. Среднесписочная численность

На 1 января 2025 года — **0 сотрудников.**

Работа ведется генеральным директором без привлечения штатного персонала.

1.5. Уставный капитал

Уставный капитал — **10 000 руб.**, внесен в полном объеме.

1.6. Управление и учредители

Генеральный директор — Жорокулов Эламан Ысакович.

Учредитель — Жорокулов Э.Ы. (100%).

Бенефициар — Жорокулов Э.Ы.

Ключевой управленческий персонал — единственный директор.

Оплата труда — по трудовому договору не начислялась, социальные отчисления не

начисляются.

1.7. Сайт

Официальный сайт отсутствует.

1.8. Аудит

ООО «Эне-Сай» **не подлежит обязательному аудиту.**

Отчетность утверждена решением единственного учредителя.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

Отраслевые стандарты не применяются.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» **не применяется** — организация использует УСН «Доходы».

3. Другие сведения

3.1. База оценок

Показатели отчетности сформированы на основе **исторической и первоначальной стоимости**. Переоценка активов не проводилась.

3.2. Основные положения учетной политики

- **Признание выручки:** по факту отгрузки — в 2025 году **не осуществлялось.**
- **Учет расходов:** по факту совершения — в 2025 году отражены только **амортизация основных средств (33 240,96 руб.) и имущественные налоги (1 298 руб.),** связанные с поддержанием юридического статуса компании.
- **Учет запасов:** остаток 1 159 тыс. руб. — материалы, приобретенные в 2024 году и **не реализованные в 2025 г.**
- **Учет основных средств:** остаточная стоимость 2 038 тыс. руб. — снижение на 33 тыс. руб. за счет начисленной амортизации (линейный способ), выбытий не было.
- **Финансовые и другие оборотные активы (2 613 тыс. руб.)** — **остатки дебиторской задолженности** по договорам, заключенным в 2024 году, **не погашенные в 2025 г.**
- **Кредиторская задолженность (1 847 тыс. руб.)** — **остатки по обязательствам,** возникшим в 2024 году, **не погашенные в 2025 г.**
- **Амортизация:** начислялась линейным способом по всем ОС.
- **Резервы:** не создаются.
- **Налоговая система:** УСН «Доходы» (ставка 6%).
- **Налог на прибыль:** не уплачивается — выручка = 0, налоговая база = 0.

3.3. Валюта отчетности

Функциональная и отчетная валюта — **российский рубль.**

3.4. Связанные стороны и бенефициары

Организация не входит в группу компаний.

Единственный учредитель и бенефициар — Жорокулов Э.Ы.

Операций со связанными сторонами не было.

3.5. Динамика основных показателей

- **Финансовые и другие оборотные активы (2 613 тыс. руб.)** — не изменились по сравнению с 2024 г.

Причина: остатки дебиторской задолженности — **не было ни поступлений, ни списаний.**

- **Запасы (1 159 тыс. руб.)** — не изменились.

Причина: материалы не реализованы — **деятельность не велась.**

- **Основные средства (2 038 тыс. руб.)** — снижение на 33 тыс. руб.

Причина: **Начислена амортизация** за 2025 год, выбытий не было.

- **Кредиторская задолженность (1 847 тыс. руб.)** — незначительное увеличение на 9 тыс. руб.

Причина: начисление имущественных налогов за 2025 год.

- **Выручка — 0 руб.** — хозяйственная деятельность в 2025 году не велась.

- **Расходы — 35 тыс. руб.** — исключительно на амортизацию и имущественные налоги — обязательные операции для сохранения юридического статуса.

- **Нераспределенная прибыль (277 тыс. руб.)** — снижение на 35 тыс. руб.

Причина: убыток отчетного года, обусловленный начисленными расходами (амортизация + налоги).

- **Краткосрочные заемные средства (2 240 тыс. руб.)** — не изменились.

Причина: **Не было ни погашений, ни новых займов.**

3.6. Обязательный аудит

Не подлежит обязательному аудиту. Отчетность утверждена учредителем.

3.7. Инвентаризация

Годовая инвентаризация проведена в декабре 2025 года.

Проверены: запасы, основные средства, дебиторская и кредиторская задолженность.

Результаты совпадают с данными бухучета. Корректировок не потребовалось.

3.8. Суды

В 2025 году судебных споров не было. Налоговых проверок не проводилось.

3.9. Налог на прибыль / УСН

Организация применяет **УСН «Доходы»** (ставка 6%).

Выручка за 2025 год — **0 руб.**, расходы — **35 тыс. руб.** → налоговая база = 0 → налог на УСН — **0 руб.**

Налог на прибыль не начисляется, ПБУ 18/02 не применяется.

3.10. События после отчетной даты

С 1 января по 26 марта 2026 г. событий, требующих корректировки отчетности, не было.

3.11. Непрерывность деятельности

Организация зарегистрирована и юридически существует.

В 2025 году деятельность **приостановлена** — компания находится в режиме консервации.

Нет признаков прекращения деятельности.

Принцип непрерывности применен.

3.12. Риски

- **Финансовый риск:** остатки дебиторской и кредиторской задолженности — смягчены отсутствием новых операций.

- **Правовой риск:** возможные вопросы по «недеятельной» компании — минимизированы полной прозрачностью отчетности.

3.13. Прочая информация

- Численность сотрудников: 0 чел.

- Пенсионеры, предпенсионеры: 0 чел.

- Компания не является резидентом ОЭЗ или ТОР.

- **Все изменения в балансе — следствие начисления амортизации и уплаты налогов, а не хозяйственной деятельности.**

- **Расходы в отчете о финансовых результатах — не связаны с продажами, закупками или услугами — только с поддержанием юридического статуса.**

Генеральный директор

ООО «Эне-Сай»

Э.Ы. Жорокулов

26 марта 2026 г.

✓ Примечание:

Все данные согласованы с бухгалтерским балансом и отчетом о финансовых результатах.

Расходы в размере 35 тыс. руб. — исключительно амортизация и имущественные налоги.

Хозяйственная деятельность (продажи, закупки, услуги) в 2025 году не велась.
Отчетность составлена корректно.