

Пояснения к бухгалтерской отчетности
и отчету о финансовых результатах
от 30.03.2026 к отчету за 2025 год
по ООО «Эфес Трейдинг Югра» ИНН 8603212835

Раздел 1. Общие сведения о деятельности организации

1. Сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Эфес Трейдинг Югра» создано решением учредителя и зарегистрировано 23 декабря 2014 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа — Югры. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1148603045084 присвоен 23.12.2014.

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица, присвоен ИНН 8603212835, КПП 860301001.

ОГРН	1148603045084
ИНН	8603212835
КПП	860301001
ОКПО	62010606
ОКАТО	71135000000
ОКТМО	71875000
ОКФС	16 (Частная собственность)
ОКОПФ	12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

2. Сведения об уставном капитале

Размер уставного капитала — 20 000,00 рублей. Уставный капитал полностью оплачен. Единственный учредитель — Пулин Дмитрий Геннадьевич, доля 100%.

3. Местонахождение предприятия

Юридический адрес: 628606, Ханты-Мансийский автономный округ — Югра, г. Нижневартовск, ул. Кузоваткина, д. 5, стр. 3, офис 3

Фактический адрес: 628606, Ханты-Мансийский автономный округ — Югра, г. Нижневартовск, ул. Кузоваткина, д. 5, стр. 3, офис 3

Почтовый адрес: 628606, Ханты-Мансийский автономный округ — Югра, г. Нижневартовск, а/я 101

Телефон/факс: 8 (3466) 67-00-48, 67-00-49; 670-900

Электронная почта: 670900@mail.ru; ok-efes@mail.ru

4. Исполнительный орган

Единоличный исполнительный орган — Пулин Дмитрий Геннадьевич, генеральный директор, действующий на основании Устава.

5. Информация об аудиторе Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «Эфес Трейдинг Югра» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

6. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

В 2025 году ООО «Эфес Трейдинг Югра» осуществляло следующие виды деятельности:

Код по ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Доходы (тыс. руб.)	Доля в выручке (%)
46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием	314	100,00
Итого:		314	100,00

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде являлась оптовая торговля строительными материалами (ОКВЭД 46.73).

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 2 человека.

7. Банковские реквизиты

Наименование банка	АО БАНК «Ермак», г. Нижневартовск
Расчетный счет	40702810900000005780
Корреспондентский счет	30101810000000000742
БИК	047169742

Раздел 2. Учетная политика

1. Общие положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с учетной политикой, принятой в обществе.

Учетная политика разработана на основании:

1. Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
2. ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия» (Приказ Минфина РФ № 106н от 06.10.2008)

3. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации»
4. ПБУ 9/99 «Доходы организации» (Приказ Минфина РФ № 32н от 06.05.1999)
5. ПБУ 10/99 «Расходы организации» (Приказ Минфина РФ № 33н от 06.05.1999)
6. ФСБУ 5/2019 «Запасы»
7. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
8. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
9. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

2. Отдельные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется на машинных носителях информации с использованием автоматизированной системы «1С:Бухгалтерия». Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом.

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН).

При формировании показателей бухгалтерского учета существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Активы стоимостью не более 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом как для целей бухгалтерского учета, так и для целей налогообложения.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств (метод начисления).

Раздел 3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Начисление амортизации производится линейным способом.

Движение основных средств за 2025 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало 2025 г.	Поступило	Выбыло	На конец 2025 г.
Остаточная стоимость основных средств (тыс. руб.)	4 601	—	(1 838)	2 763

В течение 2025 года новых поступлений основных средств не было. Выбытий объектов основных средств не было. Снижение остаточной стоимости с 4 601 тыс. руб. до 2 763 тыс. руб. (на 1 838 тыс. руб.) обусловлено начислением амортизации за отчетный период.

Раздел 4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов отражаются товары для перепродажи.

Движение запасов за 2025 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало 2025 г.	На конец 2025 г.	Изменение
Запасы (товары), тыс. руб.	12 554	7 555	(4 999)

Снижение запасов на 4 999 тыс. руб. связано с реализацией товаров в отчетном периоде. Резерв под обесценение запасов не создавался, так как все запасы являются ликвидными и могут быть реализованы по рыночным ценам.

Раздел 5. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 года остатки денежных средств составили (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало 2025 г.	На конец 2025 г.	Изменение
Денежные средства на расчетных счетах	335	145	(190)
Итого	335	145	(190)

Остаток денежных средств на конец 2025 года уменьшился на 190 тыс. руб. и составил 145 тыс. руб., что обусловлено погашением обязательств перед контрагентами в течение отчетного периода.

Раздел 6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало 2025 г.	На конец 2025 г.	Изменение
Дебиторская задолженность (финансовые и прочие оборотные активы)	9 509	257	(9 252)
Итого	9 509	257	(9 252)

Дебиторская задолженность снизилась на 9 252 тыс. руб. за счет погашения задолженности покупателями и заказчиками в отчетном периоде. По состоянию на 31.12.2025 просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Раздел 7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составила (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало 2025 г.	На конец 2025 г.	Изменение
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)	12 266	299	(11 967)
Итого	12 266	299	(11 967)

Кредиторская задолженность снизилась на 11 967 тыс. руб. за счет погашения обязательств перед поставщиками и подрядчиками. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Раздел 8. Другие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года другие долгосрочные обязательства составили (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало 2025 г.	На конец 2025 г.	Изменение
Другие долгосрочные обязательства (стр. 1450)	100	—	(100)
Итого	100	—	(100)

Другие долгосрочные обязательства в размере 100 тыс. руб. были полностью погашены в течение 2025 года. На конец отчетного периода данные обязательства отсутствуют.

Раздел 9. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 года собственный капитал организации составил (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало 2025 г.	На конец 2025 г.	Изменение
Уставный капитал	20	20	—
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14 613	10 399	(4 214)
Итого капитал	14 633	10 419	(4 214)

Уставный капитал в размере 20 тыс. руб. (по данным бухгалтерского баланса) полностью оплачен и не изменялся в течение отчетного периода. Нераспределенная прибыль снизилась на 4 214 тыс. руб. за счет полученного чистого убытка по итогам 2025 года.

Раздел 10. Финансовые результаты

Финансовые результаты деятельности ООО «Эфес Трейдинг Югра» за 2025 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка	314	4 372
Расходы по обычным видам деятельности	(3 924)	(3 922)
в т.ч. коммерческие расходы	(735)	(1 508)
Прочие доходы	—	563
Прочие расходы	(604)	(1 160)
Налог на прибыль (доходы)	—	(6)
Чистая прибыль (убыток)	(4 214)	(153)

По итогам 2025 года выручка организации составила 314 тыс. руб., что на 4 058 тыс. руб. (92,8%) меньше по сравнению с 2024 годом (4 372 тыс. руб.). Снижение обусловлено значительным сокращением объемов торговой деятельности в отчетном периоде.

Расходы по обычным видам деятельности остались на уровне предыдущего года — 3 924 тыс. руб. против 3 922 тыс. руб. в 2024 году. Сохранение расходов при существенном падении выручки стало основной причиной получения убытка.

Чистый убыток за 2025 год составил 4 214 тыс. руб. (в 2024 году — убыток 153 тыс. руб.).

Раздел 11. События после отчетной даты

События после отчетной даты (после 31.12.2025), которые оказывают или могут оказать существенное влияние на финансовое положение организации и требуют корректировки бухгалтерской отчетности или раскрытия в пояснениях, — отсутствуют.

Раздел 12. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 года условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение организации, — отсутствуют.

Организация не имеет:

- неразрешенных судебных разбирательств;
- гарантий и поручительств, выданных третьим лицам;
- обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе.

Заключение

По итогам 2025 года финансово-хозяйственная деятельность ООО «Эфес Трейдинг Югра» характеризуется следующими показателями:

1. Выручка от реализации товаров составила 314 тыс. руб., что на 92,8% ниже показателя 2024 года.
2. Чистый убыток за 2025 год составил 4 214 тыс. руб., что обусловлено резким снижением выручки при сохранении уровня расходов.
3. Основные средства снизились с 4 601 до 2 763 тыс. руб. за счет начисления амортизации.
4. Запасы снизились с 12 554 до 7 555 тыс. руб. в результате реализации товаров.
5. Дебиторская задолженность существенно снижена — с 9 509 до 257 тыс. руб. — за счет погашения задолженности покупателями.
6. Кредиторская задолженность снижена с 12 266 до 299 тыс. руб. — все обязательства перед контрагентами погашены.
7. Собственный капитал составил 10 419 тыс. руб. на конец отчетного периода.
8. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Руководство Общества принимает меры по восстановлению объемов деятельности и улучшению финансового положения организации.