

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТНОСТИ

за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Эндорра"

ИНН: 8603213042

ОКПО: 34455338

ОКВЭД 2: 09.10.9 - Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Местонахождение: 628611, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Нижневартовск, Проспект Победы ул., дом 3А, квартира 2

Единица измерения: тыс. рублей

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Информация о компании

Общество с ограниченной ответственностью "Эндорра" (далее - ООО "Эндорра", Общество) осуществляет деятельность в нефтегазовом секторе экономики. Основным видом экономической деятельности является предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа (код ОКВЭД 2: 09.10.9).

Руководитель организации: Хандажевский Александр Николаевич

Контактные данные:

- Телефон: 8 (3466) 24-64-77, +7 (912) 939-44-11
- Электронная почта: endorra@nvbk.ru

1.2. Масштабы деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса Общества составила 47 315 тыс. рублей, что на 41,8% меньше показателя предыдущего года (81 254 тыс. рублей на 31.12.2024). Снижение валюты баланса обусловлено сокращением оборотных активов, в первую очередь кредиторской задолженности и денежных средств.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Основные положения

Бухгалтерская отчетность ООО "Эндорра" за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные положения учетной политики Общества утверждены приказом руководителя. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.2. Методы оценки и учета активов

- **Материальные внеоборотные активы** учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным методом исходя из срока полезного использования объектов.
- **Запасы** оцениваются по фактической себестоимости приобретения. При списании запасов применяется метод средней себестоимости.
- **Финансовые вложения** отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- **Дебиторская задолженность** учитывается по сумме счетов, предъявленных к оплате. Резерв по сомнительным долгам формируется в случае наличия задолженности с высокой вероятностью неисполнения обязательств.

2.3. Методы учета обязательств

- **Кредиторская задолженность** отражается в сумме фактической задолженности перед поставщиками, подрядчиками, работниками и бюджетом.
- **Заемные средства** учитываются в сумме фактически полученных денежных средств. Проценты по займам включаются в расходы текущего периода.

2.4. Признание доходов и расходов

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

3. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Наличие и движение основных средств

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов составила 140 тыс. рублей, что на 90 тыс. рублей (39,1%) меньше показателя на начало года.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Материальные внеоборотные активы	140	230	1 073

Динамика материальных внеоборотных активов (тыс. руб.)

Снижение стоимости материальных внеоборотных активов связано с начислением амортизации и выбытием отдельных объектов основных средств в течение отчетного периода.

3.2. Состав основных средств

На отчетную дату в составе материальных внеоборотных активов учитываются:

- Производственное оборудование
- Транспортные средства
- Хозяйственный инвентарь

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ, ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы составили 8 127 тыс. рублей, увеличившись на 88 тыс. рублей (1,1%) по сравнению с началом года.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	8 127	8 039	-

Динамика внеоборотных активов (тыс. руб.)

Данная статья включает финансовые вложения долгосрочного характера и прочие внеоборотные активы, необходимые для обеспечения производственной деятельности Общества.

5. ЗАПАСЫ

5.1. Состав и структура запасов

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составили 32 355 тыс. рублей, увеличившись на 1 182 тыс. рублей (3,8%) по сравнению с началом года.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
------------	---------------	---------------	---------------

Запасы	32 355	31 173	38 636
Удельный вес в активах, %	68,4%	38,4%	50,3%

Динамика запасов (тыс. руб.)

5.2. Структура запасов

В составе запасов учитываются:

- Материалы для производственной деятельности
- Запасные части для оборудования
- Горюче-смазочные материалы
- Прочие материальные запасы

Рост запасов обусловлен формированием необходимого резерва материалов для обеспечения непрерывности оказания услуг в области добычи нефти и природного газа.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

6.1. Динамика денежных средств

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты отсутствуют (0 тыс. рублей), тогда как на начало года их остаток составлял 8 100 тыс. рублей.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	8 100	878

Динамика денежных средств (тыс. руб.)

6.2. Причины изменения

Снижение остатка денежных средств до нуля связано с:

- Погашением кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками
- Снижением объема выручки от оказания услуг
- Осуществлением текущих платежей по хозяйственной деятельности
- Обслуживанием заемных обязательств

7. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые и другие оборотные активы составили 6 693 тыс. рублей, снизившись на 27 019 тыс. рублей (80,1%) по сравнению с началом года.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые и другие оборотные активы	6 693	33 712	36 218
в т.ч. дебиторская задолженность	6 693	33 712	36 218

Динамика финансовых и других оборотных активов (тыс. руб.)

Снижение показателя обусловлено погашением части дебиторской задолженности покупателями и заказчиками услуг, а также уточнением расчетов с контрагентами.

7.1. Структура дебиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности учитываются:

- Задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги
- Авансы выданные поставщикам
- Прочая дебиторская задолженность

На отчетную дату просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался ввиду отсутствия оснований.

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

8.1. Динамика собственного капитала

По состоянию на 31 декабря 2025 года собственный капитал Общества составил 10 393 тыс. рублей, увеличившись на 775 тыс. рублей (8,1%) по сравнению с началом года.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал и резервы	10 393	9 618	3 126
Доля в валюте баланса, %	22,0%	11,8%	4,1%

Динамика капитала и резервов (тыс. руб.)

8.2. Структура капитала

Собственный капитал Общества включает:

- **Уставный капитал** - формируется в соответствии с учредительными документами
- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** - накопленный финансовый результат деятельности Общества за все годы работы

Увеличение собственного капитала в 2025 году обусловлено получением чистой прибыли в размере 775 тыс. рублей.

9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

9.1. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства составили 21 687 тыс. рублей, снизившись на 4 300 тыс. рублей (16,5%) по сравнению с началом года.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства	21 687	25 987	25 523
Доля в пассивах, %	45,8%	32,0%	33,2%

Динамика долгосрочных заемных средств (тыс. руб.)

Снижение долгосрочных заемных средств связано с частичным погашением кредитов и займов, а также переводом части долгосрочной задолженности в краткосрочную (со сроком погашения менее 12 месяцев).

9.2. Другие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года другие долгосрочные обязательства составили 1 004 тыс. рублей, оставшись на уровне предыдущего года.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Другие долгосрочные обязательства	1 004	1 004	-

Динамика других долгосрочных обязательств (тыс. руб.)

В составе других долгосрочных обязательств учитываются отложенные налоговые обязательства и прочие обязательства сроком исполнения более 12 месяцев.

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

10.1. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные заемные средства составили 3 697 тыс. рублей, увеличившись на 503 тыс. рублей (15,8%) по сравнению с началом года.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные заемные средства	3 697	3 194	6 011

Динамика краткосрочных заемных средств (тыс. руб.)

Рост краткосрочных заемных средств обусловлен:

- Переводом части долгосрочной задолженности в краткосрочную
- Привлечением краткосрочных займов для пополнения оборотных средств

10.2. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составила 10 534 тыс. рублей, снизившись на 30 917 тыс. рублей (74,6%) по сравнению с началом года.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	10 534	41 451	42 146
Доля в пассивах, %	22,3%	51,0%	54,9%

Динамика кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Существенное снижение кредиторской задолженности является положительным фактором и свидетельствует об улучшении платежной дисциплины Общества.

10.3. Структура кредиторской задолженности

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками
- Задолженность перед персоналом по оплате труда
- Задолженность перед государственными внебюджетными фондами
- Задолженность по налогам и сборам
- Прочая кредиторская задолженность

На отчетную дату просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

11. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

11.1. Выручка от продаж

За отчетный период 2025 года выручка составила 1 061 тыс. рублей, снизившись на 24 912 тыс. рублей (95,9%) по сравнению с 2024 годом.

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	1 061	25 973	-24 912

Темп роста, %	-	-	4,1%
---------------	---	---	------

Динамика выручки (тыс. руб.)

Значительное снижение выручки связано с:

- Сокращением объемов оказания услуг в области добычи нефти и природного газа
- Уменьшением количества заказчиков
- Общим снижением деловой активности в отрасли

11.2. Расходы по обычной деятельности

Расходы по обычной деятельности за 2025 год составили 2 618 тыс. рублей, снизившись на 21 879 тыс. рублей (89,3%) по сравнению с 2024 годом.

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Расходы по обычной деятельности	2 618	24 497	-21 879

Динамика расходов (тыс. руб.)

Снижение расходов пропорционально снижению объемов деятельности и связано с:

- Сокращением материальных затрат
- Оптимизацией численности персонала
- Снижением прочих операционных расходов

11.3. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы	2 667	14 736
Прочие расходы	119	16 210
Проценты к уплате	36	552

Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Прочие доходы включают доходы от операций, не связанных с основной деятельностью, в том числе от списания кредиторской задолженности, возмещения ранее понесенных расходов и прочих операций.

Прочие расходы значительно снизились по сравнению с предыдущим годом, что связано с отсутствием крупных разовых операций.

11.4. Чистая прибыль

По результатам работы за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 775 тыс. рублей.

Показатель	2025 год	2024 год
Чистая прибыль (убыток)	775	6 474
Налог на прибыль	180	-7 024

Финансовый результат (тыс. руб.)

Несмотря на существенное снижение выручки, Общество сохранило прибыльность благодаря:

- Пропорциональному сокращению расходов
- Получению прочих доходов

- Минимизации прочих расходов
- Снижению процентных расходов по заемным средствам

12. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЛИКВИДНОСТИ И ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТИ

12.1. Коэффициенты ликвидности

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Коэффициент текущей ликвидности	2,76	1,64
Коэффициент быстрой ликвидности	0,47	0,94
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,00	0,18

Показатели ликвидности

Расчет коэффициентов:

Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные обязательства

На 31.12.2025: $(32\ 355 + 0 + 6\ 693) / (3\ 697 + 10\ 534) = 2,76$

На 31.12.2024: $(31\ 173 + 8\ 100 + 33\ 712) / (3\ 194 + 41\ 451) = 1,64$

Коэффициент быстрой ликвидности = (Денежные средства + Финансовые активы) / Краткосрочные обязательства

На 31.12.2025: $(0 + 6\ 693) / (3\ 697 + 10\ 534) = 0,47$

На 31.12.2024: $(8\ 100 + 33\ 712) / (3\ 194 + 41\ 451) = 0,94$

Коэффициент абсолютной ликвидности = Денежные средства / Краткосрочные обязательства

На 31.12.2025: $0 / (3\ 697 + 10\ 534) = 0,00$

На 31.12.2024: $8\ 100 / (3\ 194 + 41\ 451) = 0,18$

12.2. Оценка финансового состояния

Коэффициент текущей ликвидности на конец 2025 года составляет 2,76, что превышает нормативное значение (1,5-2,0) и свидетельствует о достаточности оборотных активов для покрытия краткосрочных обязательств.

Однако коэффициент абсолютной ликвидности равен нулю, что свидетельствует об отсутствии денежных средств для немедленного погашения текущих обязательств. Это создает риски для финансовой устойчивости Общества.

12.3. Показатели финансовой устойчивости

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Коэффициент автономии	0,22	0,12
Коэффициент финансовой зависимости	0,78	0,88
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,01	-0,43

Показатели финансовой устойчивости

Расчет коэффициентов:

Коэффициент автономии = Собственный капитал / Валюта баланса

На 31.12.2025: $10\ 393 / 47\ 315 = 0,22$

На 31.12.2024: $9\ 618 / 81\ 254 = 0,12$

Коэффициент финансовой зависимости = Заемный капитал / Валюта баланса

На 31.12.2025: $(21\ 687 + 1\ 004 + 3\ 697 + 10\ 534) / 47\ 315 = 0,78$

На 31.12.2024: $(25\ 987 + 1\ 004 + 3\ 194 + 41\ 451) / 81\ 254 = 0,88$

Коэффициент автономии увеличился с 0,12 до 0,22, что свидетельствует об улучшении финансовой независимости Общества. Тем не менее, зависимость от заемных источников финансирования остается высокой (78%).

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период с 31 декабря 2025 года по дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности (30 марта 2026 года) существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не произошло.

14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В течение 2025 года Общество осуществляло операции со связанными сторонами в рамках обычной хозяйственной деятельности. Все операции проводились на рыночных условиях.

Информация о конечных бенефициарных владельцах (собственниках) Общества раскрывается в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

15.1. Налоговые риски

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет неурегулированных споров с налоговыми органами. Руководство полагает, что налоговые обязательства отражены в полном объеме.

15.2. Обеспечения обязательств

На отчетную дату Общество не предоставляло обеспечений по обязательствам третьих лиц.

15.3. Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество осуществляет деятельность в одном операционном сегменте - предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа. Все операции осуществляются на территории Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

17. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

17.1. Кредитный риск

Кредитный риск возникает в связи с возможностью неисполнения обязательств контрагентами. Общество минимизирует кредитный риск путем:

- Работы с проверенными заказчиками
- Контроля за своевременностью оплаты
- Диверсификации портфеля заказчиков

17.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью недостатка денежных средств для исполнения обязательств. На конец отчетного периода риск ликвидности повышен в связи с отсутствием остатка денежных средств.

Для управления риском ликвидности Общество:

- Планирует денежные потоки
- Контролирует сроки погашения дебиторской и кредиторской задолженности

- Поддерживает доступ к кредитным ресурсам

17.3. Рыночный риск

Рыночный риск включает риск изменения цен на услуги, предоставляемые Обществом. Учитывая специфику деятельности в нефтегазовом секторе, деятельность Общества подвержена влиянию колебаний цен на нефть и природный газ.

18. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

18.1. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 5 человек.

18.2. Выплаты ключевому управленческому персоналу

В течение 2025 года руководству Общества производились выплаты в виде заработной платы в соответствии с трудовым договором.

18.3. Информация об учредителях

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с учредительными документами. Информация об учредителях доступна в Едином государственном реестре юридических лиц.

19. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Бухгалтерская отчетность ООО "Эндорра" за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и достоверно отражает финансовое положение Общества на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год.

Основные результаты деятельности Общества за отчетный период:

- Получена чистая прибыль в размере 775 тыс. рублей
- Собственный капитал увеличился на 8,1%
- Существенно снижена кредиторская задолженность (на 74,6%)
- Сокращены долгосрочные заемные средства (на 16,5%)
- Повышен коэффициент текущей ликвидности до 2,76

В то же время выявлены следующие проблемные моменты:

- Существенное снижение выручки (на 95,9%)
- Отсутствие денежных средств на конец отчетного периода
- Высокая зависимость от заемных источников финансирования (78%)

Руководство Общества планирует в 2026 году:

- Расширение клиентской базы
- Увеличение объемов оказания услуг
- Улучшение управления денежными потоками
- Оптимизацию структуры капитала

Руководитель: Хандажевский Александр Николаевич

Главный бухгалтер: _____