

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчётности
Общества с ограниченной ответственностью «ЭНИ-РОУДС»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭНИ-РОУДС» (далее – Общество).

ИНН: 6685215090.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Юридический адрес: 105122, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гольяново, ул. Амурская, д. 2, корп. 2, кв. 202.

Основные виды деятельности: международные грузоперевозки, предоставление контейнеров в пользование.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

Руководитель Общества – директор Соловьёв Николай Николаевич.

Бухгалтерская отчётность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учётной политики

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ), а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, действовавшими в отчётном периоде.

Единица измерения – тысячи рублей (тыс. руб.).

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Основные средства представлены преимущественно офисным оборудованием.

Признание выручки

Выручка признаётся по мере оказания услуг по перевозке и предоставлению контейнеров в пользование. Выручка отражается за вычетом НДС.

3. Анализ бухгалтерского баланса

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7 329 тыс. руб., что на 52 576 тыс. руб. (87,8%) меньше показателя на 31 декабря 2024 года (59 905 тыс. руб.). Столь существенное сокращение обусловлено завершением расчётов по крупным контрактам 2024 года и кратным снижением объёмов операционной деятельности.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изм., %
Внеоборотные активы	2 382	3 779	-37.0%
Оборотные активы	4 948	56 127	-91.2%
ИТОГО АКТИВ	7 329	59 905	-87.8%
Капитал и резервы	5 909	10 139	-41.7%
Долгосрочные обязательства	325	369	-11.9%
Краткосрочные обязательства	1 095	49 397	-97.8%
ИТОГО ПАССИВ	7 329	59 905	-87.8%

3.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы на 31.12.2025 составляют 2 382 тыс. руб. (32,5% валюты баланса) и включают:

- основные средства – 1 849 тыс. руб. (преимущественно офисное оборудование, предоставленное во временное пользование);
- отложенные налоговые активы – 533 тыс. руб. (рост с 83 тыс. руб. на 31.12.2024 обусловлен формированием убытка отчётного периода).

Снижение стоимости основных средств с 3 695 до 1 849 тыс. руб. вызвано начислением амортизации (659 тыс. руб.) и частичным списанием (125 тыс. руб. по первоначальной стоимости). Новых поступлений основных средств в 2025 году не было. На балансе числятся незавершённые капитальные вложения в сумме 1 009 тыс. руб. (в том числе сооружения – 781 тыс. руб., прочие – 228 тыс. руб.).

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы на 31.12.2025 составляют 4 948 тыс. руб. (67,5% валюты баланса) против 56 127 тыс. руб. годом ранее (-91,2%).

Основные компоненты оборотных активов:

- дебиторская задолженность – 2 143 тыс. руб. (снижение с 50 541 тыс. руб.).
Значительная часть погашенной задолженности приходилась на расчёты с поставщиками и подрядчиками (28 646 тыс. руб.) и сальдо по ЕНС (20 381 тыс. руб.);
- денежные средства – 472 тыс. руб. (снижение с 2 832 тыс. руб.), в том числе в кассе – 326 тыс. руб., на расчётных счетах – 15 тыс. руб., на валютных счетах – 131 тыс. руб.;
- прочие оборотные активы – 2 087 тыс. руб., включая НДС по экспорту к возмещению – 912 тыс. руб.;
- НДС по приобретённым ценностям – 246 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 5 909 тыс. руб. (снижение с 10 139 тыс. руб.), в том числе:

- уставный капитал – 100 тыс. руб. (без изменений);
- нераспределённая прибыль – 5 809 тыс. руб. (снижение с 10 039 тыс. руб. вследствие чистого убытка 2025 года в размере 4 230 тыс. руб.).

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались. Чистые активы Общества (5 909 тыс. руб.) превышают уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства.

3.4. Обязательства

Совокупные обязательства снизились с 49 766 тыс. руб. до 1 420 тыс. руб. (–97,1%).

Долгосрочные обязательства представлены отложенными налоговыми обязательствами – 325 тыс. руб. (2024: 369 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства составляют 1 095 тыс. руб. (2024: 49 397 тыс. руб.) и представлены кредиторской задолженностью, в том числе:

- расчёты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) – 1 087 тыс. руб.;
- расчёты с разными дебиторами и кредиторами – 8 тыс. руб.

Краткосрочные заёмные средства полностью погашены (2024: 390 тыс. руб.). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Анализ финансовых результатов

Показатель	2025	2024	Изм., %
Выручка	12 771	196 538	-93.5%
Себестоимость продаж	(6 298)	(160 822)	-96.1%
Валовая прибыль	6 473	35 716	-81.9%
Коммерческие расходы	(7 129)	(5 684)	25.4%
Управленческие расходы	(4 428)	(16 710)	-73.5%
Прибыль (убыток) от продаж	(5 084)	13 322	-61.8%
Прочие доходы	544	3 998	-86.4%
Прочие расходы	(183)	(3 887)	-95.3%
Прибыль (убыток) до налогообл.	(4 723)	13 433	-64.8%
Чистая прибыль (убыток)	(4 230)	10 039	-57.9%

4.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 12 771 тыс. руб. против 196 538 тыс. руб. за 2024 год (–93,5%). Снижение обусловлено сворачиванием международных перевозок: доходы от перевозок упали с 186 801 до 11 406 тыс. руб. Доходы от предоставления контейнеров в пользование снизились с 9 737 до 1 125 тыс. руб.

4.2. Себестоимость и валовая прибыль

Себестоимость продаж составила 6 298 тыс. руб. (2024: 160 822 тыс. руб.). Валовая маржинальность выросла с 18,2% до 50,7%, что свидетельствует об относительном улучшении структуры оставшихся контрактов. Однако в абсолютном выражении валовая прибыль сократилась с 35 716 до 6 473 тыс. руб.

4.3. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы увеличились с 5 684 до 7 129 тыс. руб. (+25,4%), несмотря на снижение выручки. Управленческие расходы снизились с 16 710 до 4 428 тыс. руб. (–73,5%), что говорит о проведённой оптимизации. Тем не менее совокупные расходы периода (11 557 тыс. руб.) превысили валовую прибыль, что привело к убытку от продаж в размере 5 084 тыс. руб.

4.4. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению составили 211 тыс. руб. (2024: 1 221 тыс. руб.). Прочие доходы – 333 тыс. руб. (2024: 2 777 тыс. руб.), в том числе положительные курсовые разницы – 312 тыс. руб. Прочие расходы – 183 тыс. руб. (2024: 3 887 тыс. руб.). Сальдо прочих операций положительное (+361 тыс. руб.), но существенно меньше, чем в 2024 году (+111 тыс. руб.).

4.5. Налог на прибыль

Ввиду убытка отчётного периода текущий налог на прибыль не начислялся. Отложенный налог на прибыль составил +493 тыс. руб. (признание ОНА по убытку), что уменьшило совокупный финансовый убыток.

4.6. Чистый финансовый результат

Чистый убыток за 2025 год составил 4 230 тыс. руб. против чистой прибыли 10 039 тыс. руб. за 2024 год. Основная причина – кратное сокращение объёмов операционной деятельности при сохранении значительной части условно-постоянных расходов.

5. Структура расходов по элементам

Элемент затрат	2025	2024	Доля 2025
Материальные затраты	4 030	27 617	22.6%
Затраты на оплату труда	2 290	6 728	12.8%
Отчисления на социальные нужды	502	2 051	2.8%
Амортизация	659	524	3.7%
Прочие затраты	10 374	146 295	58.1%
ИТОГО	17 855	183 215	100%

Совокупные расходы по обычным видам деятельности снизились с 183 215 до 17 855 тыс. руб. (–90,3%). Наибольшую долю в структуре расходов 2025 года занимают прочие затраты (58,1%), что отражает специфику логистической деятельности (агентские вознаграждения, субподрядные работы). Материальные затраты составили 22,6%, затраты на оплату труда с отчислениями – 15,6%, амортизация – 3,7%.

6. Анализ движения денежных средств

Показатель	2025	2024
Сальдо от текущих операций	(1 943)	2 821
Сальдо от инвестиционных операций	-	-
Сальдо от финансовых операций	(390)	(6)
Итого изменение ДС	(2 333)	2 815
ДС на начало периода	2 832	104
ДС на конец периода	472	2 832

Сальдо от текущих операций отрицательное: –1 943 тыс. руб. (2024: +2 821 тыс. руб.). Основные поступления (59 189 тыс. руб.) включают выручку от продаж (9 017 тыс. руб.) и прочие поступления (50 172 тыс. руб., преимущественно возвраты от контрагентов по завершённым проектам). Основные платежи (61 132 тыс. руб.) также включают значительную долю прочих платежей (57 523 тыс. руб.).

Сальдо от финансовых операций: –390 тыс. руб. В 2025 году Общество привлекло займы на сумму 1 750 тыс. руб. и погасило займы на сумму 2 140 тыс. руб. (включая задолженность 2024 года).

Влияние курсовых разниц на остаток денежных средств: –27 тыс. руб.

Итого денежные средства за 2025 год уменьшились на 2 360 тыс. руб. (с 2 832 до 472 тыс. руб.).

7. Ключевые финансовые показатели

Показатель	2025	2024
Коэффициент текущей ликвидности	4.52	1.14
Коэффициент автономии, %	80.6%	16.9%
Рентабельность собственного капитала (ROE), %	-52.7%	198.0%
Валовая маржинальность, %	50.7%	18.2%
Чистая рентабельность продаж, %	-33.1%	5.1%

Коэффициент текущей ликвидности значительно вырос (с 1,14 до 4,52), что объясняется опережающим погашением краткосрочных обязательств. Коэффициент автономии увеличился с 16,9% до 80,6%, что свидетельствует о низкой зависимости от заёмного финансирования. Рентабельность собственного капитала отрицательная (–52,7%) вследствие убыточности отчётного периода.

8. Информация о связанных сторонах

Единственным участником и руководителем Общества является Соловьёв Н.Н. В отчётном периоде сделки с заинтересованностью не совершались. Обеспечения обязательств не выдавались и не получались.

9. События после отчётной даты

Существенные события после отчётной даты (31 декабря 2025 года), которые могут оказать влияние на финансовое положение Общества и требуют раскрытия или корректировки в отчётности, не выявлены.

10. Заключение

2025 год стал периодом существенного сокращения операционной деятельности Общества. Выручка снизилась на 93,5%, по итогам года получен чистый убыток в размере 4 230 тыс. руб. При этом структура баланса остаётся удовлетворительной: чистые активы (5 909 тыс. руб.) значительно превышают уставный капитал, коэффициент текущей ликвидности составляет 4,52, долговая нагрузка минимальна. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Ключевыми задачами на 2026 год являются: определение стратегии дальнейшего развития компании, восстановление объёмов перевозок или диверсификация деятельности,

а также контроль условно-постоянных расходов для обеспечения выхода на безубыточность.

Директор

30 марта 2026 г.



Соловьёв Н.Н.