

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ЭКСОН»

ИНН 8602086948

КПП 860201001

ОГРН 1028600598641

Юридический адрес 628418, Российская Федерация,

Ханты-Мансийский Автономный округ

- Югра АО, Сургут г.о., г Сургут, пр-кт

Мира, д. 19

Фактический адрес Он же

Руководитель Генеральный директор

ПЛАСТЕЕВ СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ

1. Основной вид экономической деятельности

Основным видом экономической деятельностью Общества с ограниченной ответственностью ЭКСОН является - Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.29).

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Структура имущества Показатель за анализируемый период в тыс. руб. к валюте баланса период (31.12.2024) / на конец периода (31.12.2025)

Актив

1. Внеоборотные активы баланса 4 144 / 4 138 в том числе основные средства 4 144 / 4 138 нематериальные активы 0 / 0

2. Оборотные, всего 31 442 / 30 368 в том числе: запасы 19 775 / 21 979 дебиторская задолженность 5 449 / 2 582 денежные средства и краткосрочные финансовые вложения 6 218 / 5 807

Пассив

1. Собственный капитал 13 483 / 14 433

2. Долгосрочные обязательства, всего 0 / 0 в том числе: заемные средства 0 / 0

3. Краткосрочные обязательства*, всего 22 103 / 20 073 в том числе заемные средства 0 / 0

Валюта баланса 35 586 / 34 506

Структура активов организации на период 31.12.2025 характеризуется следующим соотношением: 12% внеоборотных активов и 88% текущих. Активы организации за весь период изменились несущественно (на 3%). Несмотря на снижение активов, собственный капитал увеличился на 7%, что, в целом, положительно характеризует динамику изменения имущества организации.

Снижение величины активов организации связано, в основном, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей): дебиторская задолженность – 2 867 тыс. руб. (87,3%) денежные средства и денежные эквиваленты – 411 тыс. руб. (12,5%) Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке "кредиторская задолженность" (-2 030 тыс. руб., или 100% вклада в снижение пассивов организации за последний год). Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (+2 204 тыс. руб. и +950 тыс. руб. соответственно) собственный капитал организации на 31.12.2025 составил 14 433,0 тыс. руб. в течение анализируемого периода собственный капитал организации заметно вырос.

Чистые активы организации на 31.12.2025 намного (в 6,6 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 7% за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитала представлено на следующем графике.

По основному финансовому результату деятельности ООО ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭКСОН в течение анализируемого периода из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за год организация получила прибыль от продаж в размере 6 997 тыс. руб., что составляет 2,9% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 1 322 тыс.

руб., или на 23,3%. По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 47 403 и 46 081 тыс. руб. соответственно).

Рентабельность.

За последний год имеется положительное значение как следствие прибыльной деятельности ООО ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭКСОН. прибыль от продаж в анализирваемом периоде составляет 2,9% от полученной выручки. Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за 2025 год составил 0,2%. Это значит, что в каждом рубле выручки ООО ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭКСОН содержится 0,2 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Выводы.

По результатам показателей финансовой деятельности ООО ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭКСОН за весь анализируемый период характеризуют следующие данные: чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период; значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,34, можно характеризовать как полностью укладываемуюсьея в норму; соответствует нормальному значению; положительная динамика изменения собственного капитала организации при том что, активы ООО ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭКСОН изменились неущественно (на 3%); за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 получена прибыль от продаж (6 997 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+1 322 тыс. руб.); прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 950 тыс. руб. (+120 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Финансовое положение ООО ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭКСОН можно оценить как удовлетворительное – основные показатели укладываются в нормативные значения, либо близки к нормативу. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых действий работы по договору с поставщиками и кредитными организациями.

Генеральный директор



Пластеев С.В.

исп. Шакирова Т.А.
тел. 8(3462) 36-09-35