Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Энджой» за 2025 год

1. Сведения об организации
Общество с ограниченной ответственностью ООО "Энджой" (ОГРН 1235000139736/ИНН 5074084854) осуществляет деятельность по выпуску и обмену электронных сертификатов за вознаграждение от заказчика. Основным заказчиком в 2024–2025 гг. является компания ППО "ГАЗПРОМ АДМИНИСТРАЦИЯ ПРОФСОЮЗ".

Юридический адрес: 142181, Московская область, д Бережки, тер. Каскад Парк-2, д. 8, кв. 2

Бухгалтерская отчётность сформирована в тысячах рублей.

2. Основа составления (учетная политика)
Отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенные методы оценки и порядок учета активов и обязательств соответствуют требованиям ПБУ (ФСБУ), действующим на территории РФ. Доходы и расходы признаются кассовым методом. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

3. Внеоборотные активы
По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют основные средства (стр. 1150), нематериальные активы (стр. 1110), а также капитальные вложения во внеоборотные активы.

- Финансовые вложения (стр. 1170) представлены созданным Сайтом организации, производится ежемесячное начисление амортизации.

4. Оборотные активы
4.1. Дебиторская задолженность
Финансовые и другие оборотные активы, (стр. 1240) на конец 2025 года составляет 62194 тыс. руб. (рост на 1% по сравнению с 2024 г.). Структура задолженности:

- Размещение денежных средств на вкладе в АО "АЛЬФА-БАНК" : 49 000 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам: 2 474 тыс. руб.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 538 тыс. руб.

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 10181 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. (неизменен на протяжении трех лет).

Нераспределенная прибыль уменьшилась за 2025 год на 1 351 тыс. руб. и составила 3 688 тыс. руб.

- Чистая прибыль 2025 года – 6 871 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).
- В 2025 году выплачены дивиденды (или иное изъятие прибыли) в размере 8 222 тыс. руб., что отражено как уменьшение нераспределенной прибыли
- В 2024 году дивиденды не выплачивались.

6. Обязательства

6.1. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) на конец 2025 года составляет 58 966 тыс. руб., осталась на уровне 2024 года (57 885 тыс. руб.). Отсутствие динамика показывает наличие основной части долгов и небольшой рост задолженности.

Структура кредиторской задолженности:

- Расчеты с с покупателями и заказчиками: 1 362 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам: 736 тыс. руб.

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 56 869 тыс. руб.

Просроченные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют.

6.2. Оценочные и долгосрочные обязательства

Общество не имеет долгосрочных заемных средств (стр. 1410, 1450) и не формирует оценочных обязательств (например, под отпуска)

7. Финансовые результаты

7.1. Доходы

- Выручка от реализации за 2025 год составила 11 215 тыс. руб., что выше показателя 2024 года (10 983 тыс. руб.) на 2%.
- Прочие доходы (проценты к получению и др.) – 4297 тыс. руб., ., что выше показателя 2024 года (1302 тыс. руб.) на 303%.

7.2. Расходы

- Себестоимость продаж составила 6 304 тыс. руб. (в 2024 г. – 6 039 тыс. руб.), что выше показателя 2024 г на 4%.
- Коммерческие расходы составили 430 тыс. руб. , что выше показателя 2024 года (в 2024 г. – 197 тыс. руб.), что выше показателя 2024 г на 46%.
- Управленческие расходы выросли до 500 тыс. руб. (в 2024 г. – 512 тыс. руб.), что выше показателя 2024 г на 2%.
- Прочие расходы: 27 тыс. руб. , что ниже показателя в 2024 г. – 202 тыс. руб. на 748%

7.3. Чистая прибыль

Прибыль до налогообложения – 8 348 тыс. руб. Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, – 1 477 тыс. руб. Чистая прибыль отчетного года – 6 871 тыс. руб.

8. Расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году структура затрат выглядит следующим образом:

- Материальные затраты-себестоимость продаж: 6 304 тыс. руб., что выше показателя за 2024 г. (6 039 тыс. руб) на 4%.

- Коммерческие расходы: расходы на операции по сертификатам 431 тыс. руб., что выше показателя за 2024 г. (197 тыс. руб) на 218%.

- Управленческие расходы: расходы на общехозяйственные нужды 500 тыс. руб., что выше показателя за 2024 г. (512 тыс. руб.) на 2%.

9. Иная информация

Государственная помощь (бюджетные средства и кредиты) в 2024–2025 гг. не поступала. Обеспечений обязательств (залогов, поручительств) у Общества не числится.

Генеральный директор Мокеева Наталья Сергеевна

25 февраля 2026 г.