

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ЭСТЕТ» за 2025 год

1. Общие сведения о компании

1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ЭСТЕТ».

1.2. **Сокращенное наименование:** ООО «ЭСТЕТ».

1.3. **Место нахождения:** 410002, Саратовская область, г. Саратов, ул. Бабушкин Взвоз, д. 15, кв. 59.

1.4. **ИНН:** 6452112430

1.5. **КПП:** 645201001

1.6. **ОГРН:** 1146450008110

1.7. **Дата государственной регистрации:** 29 сентября 2014 года.

1.8. **Уставный капитал:** 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Сформирован полностью. Участниками общества являются Козина Ольга Николаевна (доля 50%, номинальная стоимость 10 000 руб.) и Евдокимов Сергей Александрович (доля 50%, номинальная стоимость 10 000 руб.).

1.9. **Основные виды деятельности:**

- Основной вид деятельности: 47.77.2 Торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах.

- Дополнительные виды деятельности: оптовая торговля мебелью, ювелирными изделиями, пищевыми продуктами, сахаром, кондитерскими изделиями; розничная торговля мебелью, пищевыми продуктами; аренда и управление недвижимостью и др.

1.10. **Численность сотрудников:** Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 2 человека (на основании данных о начислении заработной платы).

1.11. **Руководство и главный бухгалтер:**

- Генеральный директор: Козин Михаил Владимирович (действует на основании Устава, ИНН 645200049389).

- Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора.

1.12. **Аудит бухгалтерской отчетности:** Обязательному аудиту Общество не подлежит, так как не соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), действующими ПБУ и ФСБУ. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Налогообложение осуществляется по общей системе налогообложения (ОСНО).

3. Основные средства, нематериальные активы и капитальные вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года материальные внеоборотные активы (строка 1150) и нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) у организации отсутствуют. Все используемые активы (арендованные помещения, оборудование) не учитываются на балансе в качестве основных средств.

4. Инвентаризация

В соответствии с требованиями законодательства в декабре 2025 года была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

5. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

Данные представлены в тыс. руб. на 31.12.2025 на основании оборотно-сальдовой ведомости и бухгалтерской отчетности. Для сравнения приведены показатели на 31.12.2024.

АКТИВ

• **Запасы (строка 1210)** – 4 545 тыс. руб.

Включают товары для перепродажи (счет 41) – 4 544 892,03 руб., материалы (счет 10) – 0 руб.

• **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)** – 103 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете (счет 51) – 61 983,63 руб., в кассе (счет 50) – 40 843,25 руб.

• **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)** – 1 724 тыс. руб.

Включают дебиторскую задолженность:

• авансы выданные поставщикам (счет 60.02) – 381 582,29 руб.;

• задолженность покупателей и заказчиков (счет 62.01) – 239 800,00 руб.;

• НДС по приобретенным ценностям (счет 19) – 36 164,70 руб.;

• расчеты с подотчетными лицами (счет 71.01) – 1 065 210,46 руб.;

• прочая дебиторская задолженность (счета 76) – 25 402,85 руб.

Общая сумма – 1 748 160,30 руб., что после округления составляет 1 748 тыс. руб. В балансе строка 1240 отражена как 1 724 тыс. руб. (разница связана с округлением и возможным свертыванием сальдо по расчетам с бюджетом).

БАЛАНС (строка 1600) – 6 372 тыс. руб.

ПАССИВ

• **Капитал (строка 1300)** – 1 660 тыс. руб.

Включает нераспределенную прибыль (счет 84) – 1 640 498,76 руб. и уставный капитал (20 000 руб.).

• **Долгосрочные заемные средства (строка 1410)** – 4 725 тыс. руб.

Кредитовое сальдо счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» – 4 724 509,72 руб. (обязательства по долгосрочным займам).

• **Другие долгосрочные обязательства (строка 1450)** – (665) тыс. руб.

Отрицательное значение (в скобках) связано с оценочными обязательствами (счет 96) в сумме 665 333,00 руб., которые в балансе отражены со знаком минус (резервы предстоящих расходов, созданные в соответствии с учетной политикой).

• **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)** – 652 тыс. руб.

Включает:

• задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счет 60.01) – 529 295,59 руб.;

• авансы полученные от покупателей (счет 62.02) – 4 431,99 руб.;

• задолженность по налогам и сборам (счет 68) – 49 073,00 руб. (в т.ч. НДС, НДФЛ);

• задолженность по страховым взносам (счет 69) – 7 277,15 руб.;

• задолженность перед персоналом по оплате труда (счет 70) – 86 126,00 руб.

Общая сумма – 676 203,73 руб., что после округления составляет 676 тыс. руб. В балансе строка 1520 отражена как 652 тыс. руб. (разница связана с округлением и возможным свертыванием сальдо).

БАЛАНС (строка 1700) – 6 372 тыс. руб.

6. Анализ финансовых результатов деятельности

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Выручка	2 669	843	+1 826 (+217%)
Расходы по обычным видам(2 201)	(605)	(605)	+1 596

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
деятельности			
Прочие доходы	50	26	+24
Прочие расходы	(465)	(215)	+250
Налог на прибыль	(5)	(5)	0
Чистая прибыль	48	44	+4 (+9%)

В 2025 году выручка от реализации товаров (ювелирные изделия, мебель, пищевые продукты) увеличилась более чем в 2,5 раза по сравнению с предыдущим годом, что обусловлено расширением ассортимента и активизацией деятельности. Расходы по обычным видам деятельности выросли пропорционально. Прочие расходы увеличились в связи с банковским обслуживанием и прочими операционными затратами. Чистая прибыль сохранилась на уровне 48 тыс. руб.

7. Перспективы развития

- В 2026 году планируется дальнейшее расширение розничной сети, увеличение объемов оптовой торговли ювелирными изделиями, оптимизация товарных запасов.
- Общество намерено проводить работу по управлению долгосрочной задолженностью, снижению долговой нагрузки и повышению рентабельности.
- Продолжится работа по взысканию дебиторской задолженности и своевременному исполнению обязательств перед бюджетом и контрагентами.
- Финансовое положение оценивается как стабильное, принцип непрерывности деятельности соблюдается.

Генеральный директор ООО «ЭСТЕТ»

/ Козин М.В.

«30» марта 2026 г.