

Пояснительная записка к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ЭБИС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭБИС» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законодательством Российской Федерации порядке и осуществляет деятельность в соответствии с уставом Общества.

Место нахождения Общества: 143985, Московская область, городской округ Балашиха, город Балашиха, микрорайон Железнодорожный, улица Автозаводская, владение 48А, помещение 101.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная собственность (ОКФС 16).

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД: 46.41.1 – оптовая торговля текстильными изделиями.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 18 человек.

Единственный участник Общества утверждает бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Состав и форма бухгалтерской отчетности

За 2025 год Обществом представлена упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность, включающая: бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 (форма по ОКУД 0710001) и отчет о финансовых результатах за 2025 год (форма по ОКУД 0710002).

Единицей измерения показателей в отчетности являются тысячи рублей (код по ОКЕИ 384).

3. Применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также разъяснениями Минфина России, изложенными в Информации Департамента регулирования бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудиторской деятельности от 25.03.2024 № ПЗ-3/2024 «Об упрощенной системе бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность».

Указанные упрощенные способы ведения учета закреплены в учетной политике Общества и применяются с учетом критериев и ограничений, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и о развитии малого и среднего предпринимательства.

4. Основные показатели бухгалтерского баланса и их динамика

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса Общества составила 150 562 тыс. руб., что больше показателя на 31.12.2024 (142 978 тыс. руб.) на 7 584 тыс. руб.

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025 составили 16 030 тыс. руб. против 19 679 тыс. руб. на 31.12.2024; снижение – 3 649 тыс. руб., что обусловлено амортизацией и частичным выбытием основных средств.

Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы на 31.12.2025 отсутствуют (0 тыс. руб.) при наличии финансовых вложений в сумме 1 500 тыс. руб. на 31.12.2024, в результате чего соответствующая статья баланса уменьшилась на 1 500 тыс. руб.

Запасы на 31.12.2025 составили 49 108 тыс. руб. по сравнению с 54 512 тыс. руб. на 31.12.2024; снижение – 5 404 тыс. руб., что связано с оптимизацией складских остатков и объемов закупок в условиях сокращения выручки.

Финансовые и другие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность, на 31.12.2025 составили 85 334 тыс. руб. против 66 739 тыс. руб. на 31.12.2024; рост – 18 595 тыс. руб.

Дебиторская задолженность увеличилась с 64 393 тыс. руб. на 31.12.2024 до 85 037 тыс. руб. на 31.12.2025, рост – 20 644 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составили 91 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 547 тыс. руб.), снижение – 456 тыс. руб., что отражает перераспределение оборотных средств в пользу расчетов с покупателями и заказчиками.

Собственный капитал Общества (строка 1300) на 31.12.2025 составил 14 903 тыс. руб. против 11 942 тыс. руб. на 31.12.2024; увеличение – 2 961 тыс. руб., что соответствует сумме чистой прибыли за 2025 год.

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составила 14 893 тыс. руб. (на конец 2024 года – 11 932 тыс. руб.).

Долгосрочные заемные средства увеличились с 13 544 тыс. руб. на 31.12.2024 до 21 887 тыс. руб. на 31.12.2025; рост – 8 343 тыс. руб.

Другие долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют (на 31.12.2024 – 19 071 тыс. руб.), что свидетельствует о перераспределении структуры долговых обязательств.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 113 771 тыс. руб. по сравнению с 98 421 тыс. руб. на 31.12.2024; рост – 15 350 тыс. руб.

В том числе кредиторская задолженность составила 98 826 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 93 008 тыс. руб.), увеличение – 5 818 тыс. руб.

5. Основные показатели отчета о финансовых результатах и их динамика

Выручка Общества за 2025 год составила 222 288 тыс. руб. по сравнению с 276 062 тыс. руб. за 2024 год; снижение – 53 774 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 212 928 тыс. руб. против 266 840 тыс. руб. за 2024 год; снижение – 53 912 тыс. руб.

Себестоимость продаж уменьшилась с 183 154 тыс. руб. в 2024 году до 142 355 тыс. руб. в 2025 году; снижение – 40 799 тыс. руб.

Проценты к уплате увеличились с 2 096 тыс. руб. в 2024 году до 3 547 тыс. руб. в 2025 году; рост – 1 451 тыс. руб., что обусловлено увеличением объема заемного финансирования.

Прочие доходы в 2025 году составили 574 тыс. руб. (в 2024 году – 29 418 тыс. руб.), уменьшение – 28 844 тыс. руб.

Прочие расходы составили 1 384 тыс. руб. (в 2024 году – 32 659 тыс. руб.), уменьшение – 31 275 тыс. руб.

Налог на прибыль организаций за 2025 год составил 2 042 тыс. руб. против 1 484 тыс. руб. за 2024 год; рост – 558 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 2 961 тыс. руб. по сравнению с 2 401 тыс. руб. за 2024 год, что свидетельствует о росте прибыли на 560 тыс. руб. несмотря на сокращение выручки.

6. Сравнительный анализ ключевых показателей за 2025 и 2024 годы

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Краткий комментарий
Валюта баланса	150 562	142 978	+7 584	Рост активов за счет увеличения оборотных активов
Материальные внеоборотные активы	16 030	19 679	–3 649	Амортизация и выбытие основных средств
Запасы	49 108	54 512	–5 404	Оптимизация складских остатков
Дебиторская задолженность	85 037	64 393	+20 644	Увеличение отсрочек платежа покупателям
Собственный капитал	14 903	11 942	+2 961	Увеличение за счет чистой прибыли
Долгосрочные заемные средства	21 887	13 544	+8 343	Привлечение дополнительного заемного финансирования
Краткосрочная кредиторская задолженность	113 771	98 421	+15 350	Рост обязательств перед контрагентами и прочими кредиторами
Выручка	222 288	276 062	–53 774	Снижение объемов продаж
Расходы по обычным видам деятельности	212 928	266 840	–53 912	Сокращение затрат, в том числе себестоимости
Чистая прибыль	2 961	2 401	+560	Повышение рентабельности при снижении выручки

Все числовые данные в таблице соответствуют бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 и 2024 годы.

7. Заключительные положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатели, раскрытые в настоящей пояснительной записке, согласованы с данными бухгалтерского учета и предназначены для подтверждения достоверности сведений об имущественном и финансовом положении Общества, а также о финансовых результатах его деятельности за 2025 год по сравнению с 2024 годом.