

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «ЭНЕРГОТРАНС»

ИНН: 3906364387

ОГРН: 1183926003040

Юридический адрес: 236022, Калининградская область, г Калининград, пер Желябова, д. 27, ком. 20

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОТРАНС» включено в реестр субъектов малого предпринимательства (МСП). Основной вид деятельности по ОКВЭД — 52.29 (Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками). Фактическая деятельность организации в 2025 году заключалась в оказании агентских услуг по поставке импортных товаров заказчикам (дополнительный ОКВЭД). Бухгалтерская отчетность сформирована по упрощенным формам.

2. Краткая учетная политика и налогообложение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» (ставка 6%).

В соответствии со ст. 249 и ст. 251 НК РФ, а также условиями агентских договоров, доходом организации признается только **агентское вознаграждение**. Денежные средства, поступающие от заказчиков в счет оплаты импортных товаров, таможенных пошлин и услуг третьих лиц (перевозчиков), не являются доходами Организации и учитываются как транзитные средства.

Бухгалтерский учет ведется по методу начисления. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в расходы в момент ввода в эксплуатацию.

3. Пояснения к существенным показателям баланса

Запасы (строка 1210): 512 тыс. руб.

В составе запасов отражены инвентарь, мебель, канцелярские товары и расходные материалы для офиса. Товары, закупаемые для заказчиков в рамках агентских договоров, на балансе Организации не отражаются, так как право собственности на них к Организации не переходит.

Фин. вложения и краткосрочные активы (строка 1240): 18 598 тыс. руб.

По данной строке отражена дебиторская задолженность, которая включает:

- Задолженность заказчиков по выплате агентского вознаграждения;
- Авансы, перечисленные иностранным поставщикам и транспортным компаниям в рамках исполнения поручений заказчиков.

Денежные средства (строка 1250): 92 тыс. руб.

Остатки средств на расчетных счетах, включая собственные средства организации и транзитные суммы, предназначенные для расчетов по агентским обязательствам на отчетную дату.

Капитал и резервы (строка 1300): 3 901 тыс. руб.

Показатель сформирован из уставного капитала и нераспределенной прибыли сформированной за отчетный и прошлые периоды.

Кредиторская задолженность (строка 1520): 15 290 тыс. руб.

Сумма включает текущие обязательства перед бюджетом (налог УСН, взносы, НДФЛ), а также задолженность перед поставщиками импортных товаров и логистических услуг, возникшую в ходе выполнения агентских поручений.

4. Финансовые результаты

Выручка организации (строка 2110) за 2025 год сформирована исключительно из сумм **агентского вознаграждения**. Прочие поступления от заказчиков, носящие компенсационный характер (возмещение расходов на закупку товара и логистику), в состав выручки не включались. Налог по УСН исчислен с фактически полученного вознаграждения и уменьшен на сумму уплаченных страховых взносов в пределах установленных лимитов.

Отрицательный финансовый результат по итогам 2025 года обусловлен объективным снижением объема выручки от оказания агентских услуг по закупке импортных товаров.

Основными факторами, повлиявшими на формирование убытка, стали:

1. **Ограничение предложения:** Сокращение доступного ассортимента товаров со стороны иностранных поставщиков и усложнение процедур трансграничных платежей, что привело к увеличению сроков исполнения поручений принципалов.
2. **Снижение спроса:** Падение спроса на услуги агента со стороны российских заказчиков, вызванное высокой волатильностью курсов валют и ростом сопутствующих логистических издержек, что сделало часть импортных контрактов экономически нецелесообразными.

Руководством организации приняты меры по минимизации убытков: проводится оптимизация административных расходов и ведется работа по переориентации на альтернативные рынки поставок (в т.ч. страны Юго-Восточной Азии и ЕАЭС).

Генеральный директор: _____ / Баранов И.А. /