

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Общая информация об организации

1. Полное наименование организации

Организация с ограниченной ответственностью «СЛОН»

2. Краткое наименование организации

ООО «СЛОН»

3. Ф.И.О., должность и номер телефона (факса) руководителя

Ерлыкова Екатерина Владимировна, Генеральный директор, 8 495 414 22 85

4. Дата и место регистрации (перерегистрации)

26.09.2019, Межрайонная инспекция ФНС России №9 по Московской области

5. Юридический адрес

142805, Московская обл, Ступино г, Чайковского ул, дом 58, офис 393

6. Фактический адрес

142805, Московская обл, Ступино г, Чайковского ул, дом 58, офис 393

7. Почтовый адрес

142805, Московская обл, Ступино г, Чайковского ул, дом 58, офис 393

e-mail: mail@slon-company.ru

8. Вышестоящая организация –

9. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6 человек, (31 декабря 2024 г. – 5 человек).

10. Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган организации (Генеральный директор) - Ерлыкова Екатерина Владимировна.

11. Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб., состоит из 100%-ой доли одного участника Ерлыковой Е. В. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

12. Основные коды организации:

		ИНН	Цифровое обозначение
Индивидуальный номер налогоплательщика		ИНН	5045064910
Основной государственный регистрационный номер		ОГРН	1195081071 888
Код административно-территориального деления		ОКАТО	4647600000 0
Код по общероссийскому классификатору предприятий и организаций		ОКПО	41627350
Организационно-правовая форма	<u>ОРГАНИЗАЦИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ</u> (текстовая расшифровка)	ОКОПФ	12300
Форма собственности	<u>Частная собственность</u> (текстовая расшифровка)	ОКФС	16
Основной код ОКВЭД	<u>Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием</u> (текстовая расшифровка)	ОКВЭД	46.69
Неосновные коды ОКВЭД (цифровое обозначение)	46.12.31, 46.14.1, 46.14.9, 46.15.3, 46.15.9, 46.18.91, 46.18.99, 46.19, 46.33.3, 46.43.1, 46.47.2, 46.49, 46.66, 46.69.4, 46.69.5, 46.69.7, 46.69.9, 46.74, 46.76, 46.90, 47.99, 49.41, 49.42, 52.10, 52.21, 52.29		

ООО «СЛОН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности,

установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

2. Учетная политика

1. Организационные положения

Ведение бухгалтерского учета руководитель организации принял на себя.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

3. Аренда

По договорам аренды организация применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, городской округ Ступино, город Ступино, переулок Приокский, дом 9, помещение 5-VIII, общей площадью 28,9 кв. м.

- транспортное средство: автомобиль Hundai-Creta VIN Z94G2811CMR276646, регистрационный знак У959АО790, 2020 г. выпуска

- транспортное средство: автомобиль RENAULT DUSTER VIN X7LHSRH8551401005, регистрационный знак А 912 ВО 750, 2014 г. выпуска

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

Арендную плату организация учитывает, как прочие расходы на счете 73.03.

ГСМ, мойку, шиномонтаж, диагностику и другие затраты за счет арендатора организация учитывает, как издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность на счете 44.01.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Учет приобретения материалов и товаров:

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Учет списания материалов и товаров:

Одновременно с признанием выручки от продажи.

Оценка материалов при их отпуске и выбытии производится организацией по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных организацией скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

7. Оценочные обязательства

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не создаёт резерва предстоящих расходов на отпуски.

8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им

расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов организации учитываются:

- положительные курсовые разницы,
- денежные средства по программе лояльности «СберБизнес Спасибо»,
- страховое возмещение,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки, от продажи товаров и оказания услуг.

9. Признание расходов

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих расходов.

Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- отрицательные курсовые разницы,
- проценты по кредитам и займам,
- расходы на услуги банков,
- списание дебиторской задолженности и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж и коммерческих расходов.

10. Отчетность

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у организации отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Раскрытие существенных показателей

Выручка общества за отчетный период составила 76 млн. руб. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 2,7 млн. руб.

	за 2025 год	за 2024 год
Выручка с НДС	91 466 904	71 136 988
Выручка без НДС	<u>76 245 212</u>	<u>59 450 813</u>
Себестоимость	53 124 095	41 903 821
Коммерческие расходы	18 952 947	14 839 247
Прочие доходы	34 857	415
Прочие расходы	519 701	274 021
Налог на прибыль	920 832	486 828

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 февраля 2026 года.

Генеральный директор
ООО «СЛОН»



Ерлыкова Е.В.