

Общество с ограниченной ответственностью «ЭСЛА» (ООО «ЭСЛА»)

ОГРН 1197746380809 ИНН/КПП 7728474626/772801001

РФ, 117292, г. Москва, Нахимовский проспект, д. 50, этаж 1, помещение I, комнаты 10-14

тел. +7(495) 240-86-76

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчёту о финансовых результатах ООО «ЭСЛА» за 2025год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество с ограниченной ответственностью «ЭСЛА» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1. Общие сведения об Обществе

1.1 Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЭСЛА» зарегистрировано Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве 13.06.2019г.

1.2 Свидетельство о государственной регистрации №1197746380809,
ИНН 7728474626, КПП 772801001.

1.3 Юридический адрес: 117292, г. Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Академический, Нахимовский проспект, д.50, этаж 1, помещение I, комнаты 10-14.

1.4 ООО «ЭСЛА» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

1.5 Уставной капитал Общества: 100 000 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.6 Количество учредителей: два физических лица:

- Попов А.В. Размер доли (в процентах) -10 %, Номинальная стоимость доли – 10 000 рублей.
- Масеткин С.А. Размер доли (в процентах) - 90 %, Номинальная стоимость доли – 90 000 рублей

1.7 Основной вид деятельности: Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами. ОКВЭД 46.44

1.8 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 21 человек.

1.9 Общество имеет Обособленное подразделение (без выделения на отдельный баланс)

- Арендуемое помещение под склад для хранения запасов. Место нахождения – г. Подольск Московской области. Зарегистрировано по месту нахождения в налоговой инспекции №5074 (Межрайонная ИФНС №5 по Московской области)

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учёт ведется с использованием специализированной компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учётной политикой, утвержденной приказом генерального директора Масеткина С.А №1УП от 27.12.2024г.

2.1 Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости (свыше 100 000 рублей)

Применяется линейный метод начисления амортизации.

2.2 Оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости.

2.3 Финансовый результат от продажи товаров и услуг определяется по отгрузке.

2.4 Заемные средства у Общества отсутствуют.

3. Основные показатели деятельности организации

Доходами от обычных видов деятельности является Выручка от продажи покупных товаров.

3.1 В отчётном 2025 году **Выручка по основному виду деятельности** (строка 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025г.) составила – **256 748 167,29 рублей**.

Непосредственно от продажи покупной керамической плитки – 256 727 167,27 рублей и от реализации прочего имущества (демонстрационные стенды) - 21 000,02 рублей.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

3.2 Доходы, отличные от доходов по обычному виду деятельности, считаются прочими доходами. По строке 2340 отражены **прочие внереализационные доходы**, которые за 2025г. составили - **3 075 247,44 рублей**:

Из них:

Курсовые разницы - 2 923 289,33 рублей, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли, выраженных в иностранной валюте, в отчете о финансовых результатах отражены свернуто, как сальдо между положительными курсовыми разницами (8 082 190,57 рублей) и отрицательными курсовыми разницами (5 158 901,24 рублей) и прочие – 151 958,11 (доставка приобретаемого товара покупателям)

3.3 **Расходы по обычным видам деятельности** (строка 2120) – **256 157 420,90 рублей** в том числе:

Себестоимость продаж – **168 424 851,24 рублей**.

Коммерческие расходы – **87 732 569,66 рублей**. Из которых,

Фонд оплаты труда – 19 806 669,06 рублей;

Страховые взносы - 4 301 285,99 рублей;

Списание материалов – 3 160 754,13 рублей

Прочие затраты за услуги сторонних организаций -60 340 215,20 (аренда занимаемых помещений, возмещение поставщику за транспортно-экспедиционные услуги по перевозке после пересечения таможенной территории ЕАЭС, интернет, связь, почта и прочее списание)

Коммерческие и общехозяйственные (управленческие) расходы полностью списываются на финансовые результаты, закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют.

3.4 Прочие внереализационные расходы (строка 2350) – **623 670,41 рублей.**

Включают в себя реализацию прочего имущества (материалов) и расходы на услуги банка.

3.5 Текущий налог на прибыль организации – **730 642,00 рублей.**

По итогу года (по строке 2400 отчета о финансовых результатах за 2025г.) **Чистая прибыль организации составляет – 2 311 682,10 рублей.**

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

4.1 Материальные внеоборотные активы (по строке 1150) в том числе:

Основные средства - отсутствуют. Первоначальная стоимость за время эксплуатации полностью закрыта суммами амортизации.

4.2 Запасы (строка 1210) составляют – **55 937 852,58 рублей** в том числе:

Товары – 55 666 269,25 рублей; Прочие материалы -271 583,33 рублей

4.3 Дебиторская задолженность (строка 1240) – **9 937 361,81 рублей**

В состав дебиторской задолженности на конец отчетного периода входят:

- Задолженность покупателей, которая определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, и условий по срокам отсрочки оплаты за отгруженный товар;
- авансы по арендным платежам в виде депозитов;
- авансы, выданные поставщикам в соответствии с условиями заключенных договоров;
- переплата налогов в бюджет

4.4 Денежные средства на конец года – **36 621 045,64 рублей**

По строке 1250 баланса отражены остатки денежных средств компании, находящиеся на рублевом расчетном счете в банке.

4.5 Раздел Капитал (строка 1300) включает в себя отражение величины уставного капитала и нераспределенной прибыли, увеличенной за текущий год.

«Уставной капитал» отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

Составляет 100 000 рублей. Уставной капитал Общества в течение отчетного и предыдущего периода остаётся без изменений. Владельцы также не менялись.

Нераспределенная прибыль составляет **54 818 547,15 рублей.**

На конец 2024г. сумма составляла 54 906 865,05 и за отчетный, 2025год, увеличилась на 2 311 682,10 рублей. Отметим также, что в 2025году были выплачены дивиденды владельцу Общества, в размере 2 400 000 рублей.

4.6 Заемные средства. Займы и кредиты в компании отсутствуют.

4.7 Кредиторская задолженность (по строке 1520) составляет – **48 940 813,12 рублей**

- Поставщикам за приобретенный товар по договорам поставки с отсрочкой платежа; авансы, полученные от покупателей в счет предстоящих поставок за заказной товар.

Крупнейшими кредитором компании является Поставщики товара :ООО «АВТОЭКСПРЕСС»; ООО «КАССЕТ»;ООО «Норд-Стар»

На дату составления отчётности Общество с ограниченной ответственностью «ЭСЛА» не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам.

Соблюдает обязательства по оплате труда перед своими сотрудниками.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В текущем 2025 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения и санкции, введенные в отношении Российской Федерации.

В свою очередь, сложности, связанные с приобретением керамической плитки в Испании, существенно влияют на ухудшение финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство принимает всевозможные меры по минимизации рисков различного характера по мере их возникновения.

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной компании, заслуживающей доверия партнеров.

Дата составления пояснения 31 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «ЭСЛА»

Главный бухгалтер ООО «ЭСЛА»



Масеткин С.А.

Быбкина Л.И.