

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «ТФ «Сытый Слон» ИНН 7806556036

1. Общество с ограниченной ответственностью «ТФ «Сытый Слон» зарегистрировано 06 февраля 2019 года.
2. Юридический адрес: 195273, Санкт-Петербург г, Пискаревский пр-кт, дом № 131, строение 1, офис 410
3. Численность сотрудников- 4 человека
4. Уставный капитал составляет 40 000 (Сорок тысяч) рублей 00 копеек.
5. Участниками являются: Визжачая Наталья Викторовна с долей 100 процентов
6. Основным ОКВЭД является 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами
7. Сведения о субъекте МСП- малое предприятие.
8. Система налогообложения- ОСН.
9. Генеральный директор Общества: Визжачая Наталья Викторовна.
Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Визжачую Наталью Викторовну.
10. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют.
11. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
12. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует годовую бухгалтерскую отчетность по стандартным формам, сосотит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, согласно приложению №9 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.
13. Нематериальные активы
По состоянию на 31.12.2025 года НМА отсутствуют по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы».
Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учётной политики Общества.
В соответствии с ФСБУ 14/2022 Обществом установлен стоимостной лимит для признания объектов в составе нематериальных активов в размере более 100 000 руб. за единицу.
После признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.
Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
14. Основные средства
По состоянию на 31.12.2025 года в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 7 127 тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 127	2 752	3345
в том числе:			
Офисное оборудование	209	310	365
Транспортные средства	6 918	2 442	32980

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 028	(718)	104	(647)	647	(205)	-	-	-	-	-	485	(276)
	За 2024 г.	803	(438)	224	-	-	(279)	-	-	-	-	-	1 028	(718)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	1 028	(718)	104	(647)	647	(205)	-	-	-	-	-	485	(276)
	За 2024 г.	803	(438)	224	-	-	(279)	-	-	-	-	-	1 028	(718)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 588	(1 147)	7 187	-	-	(2 711)	-	-	-	-	10 775	(3 858)
	За 2024 г.	3 447	(467)	142	-	-	(679)	-	-	-	-	3 588	(1 147)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	3 588	(1 147)	7 187	-	-	(2 711)	-	-	-	-	10 775	(3 858)
	За 2024 г.	3 447	(467)	142	-	-	(679)	-	-	-	-	3 588	(1 147)

15. По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения у организации отсутствуют.

16. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". В составе строки 1210 «Запасы» отражены товары и материалы на складе. Оценка при списании запасов осуществляется по средней стоимости. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в деятельности.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 836	-	728 131	(724 810)	-	-	X	X	7 157	-
	За 2024 г.	3 074	-	445 603	(444 840)	-	-	X	X	3 836	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6	-	872	(874)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	4	-	1 044	(1 042)	-	-	-	-	6	-
Товары	За 2025 г.	3 830	-	727 258	(723 936)	-	-	-	-	7 152	-
	За 2024 г.	3 070	-	444 559	(443 798)	-	-	-	-	3 830	-

17. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлен резерва			
Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	35 533	-	47 002	-	(35 453)	-	-	-	47 081	-
	За 2024 г.	39 788	-	35 554	-	(39 829)	-	-	-	35 533	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	840	-	1 588	-	(839)	-	-	-	1 590	-
	За 2024 г.	777	-	840	-	(777)	-	-	-	840	-
Расчеты с покупателей и заказчиками	За 2025 г.	34 263	-	45 130	-	(34 263)	-	-	-	45 129	-
	За 2024 г.	38 768	-	34 363	-	(38 868)	-	-	-	34 263	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	137	-	-	-	-	-	137	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	78	-	13	-	-	-	-	-	91	-
	За 2024 г.	101	-	-	-	(23)	-	-	-	78	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	215	-	-	-	(215)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	215	-	-	-	-	-	215	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	116	-	103	-	(115)	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	140	-	115	-	(139)	-	-	-	116	-
Итого	За 2025 г.	35 533	-	47 002	-	(35 453)	-	-	X	47 081	-
	За 2024 г.	39 788	-	35 554	-	(39 829)	-	-	X	35 533	-

18. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По состоянию на 31.12.2025 Денежные средства на расчетном счете составляют 5689 тыс.руб.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	5689	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	5689

19. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 709	6 617	-	(1 709)	-	6 617	
	За 2024 г.	2 575	-	-	(867)	-	1 709	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 709	6 617	-	(1 709)	-	6 617	
	За 2024 г.	2 575	-	-	(867)	-	1 709	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 955	36 131	-	(23 251)	-	36 836	
	За 2024 г.	20 580	23 270	-	(19 892)	-	23 955	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 143	35 298	-	(23 143)	-	35 298	
	За 2024 г.	19 515	23 143	-	(19 516)	-	23 143	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	88	110	-	(87)	-	111	
	За 2024 г.	15	87	-	(15)	-	88	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	79	432	-	-	-	510	
	За 2024 г.	269	-	-	(190)	-	79	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	571	278	-	-	-	850	
	За 2024 г.	743	-	-	(171)	-	571	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	54	13	-	-	-	67	
	За 2024 г.	38	16	-	-	-	54	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	20	
Итого	За 2025 г.	25 664	42 748	-	(24 960)	X	43 453	
	За 2024 г.	23 155	23 270	-	(20 759)	X	25 664	

20. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Сумма выручки получена от основной деятельности. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно. Показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни показаны свернуто (п.28 ФСБУ 4/2023).

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	724 267	444 658
Затраты на оплату труда	3 707	3 319
Отчисления на социальные нужды	805	643
Амортизация	2 916	959
Прочие затраты	18 877	12 872
Итого по элементам	750 572	462 451
Итого расходы по обычным видам деятельности	750 572	462 451

21. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

22. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

23. В отчётном году выручка Общества увеличилась по сравнению с предыдущим годом. Рост обусловлен увеличением объёма продаж и реализацией управленческих решений, направленных на развитие деятельности, активной работы по привлечению новых клиентов и повышению эффективности коммерческих процессов.

24. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

25. На отчетную дату уставной капитал оплачен полностью.

26. В 2025 году участникам Общества были выплачены дивиденды в общей сумме 6012 тыс. рублей.

Генеральный директор _____ Визжачая Наталья Викторовна

24 марта 2026 года.