

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

ИНН 7716966493, КПП 771601001, ОГРН 1227700278596.

Адрес: 129346, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лосиноостровский, ул. Изумрудная, д. 18, этаж 10, помещ. 3

#### 1. Общая информация об организации

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

Общество 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 (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

#### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — торговля оптовая неспециализированная.

Общество осуществляет оптовую торговлю товарами строительного и хозяйственного назначения.

#### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 4. Основные средства

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составляет 561 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 1 131 тыс. руб.). Снижение стоимости основных средств связано с начислением амортизации в размере 570 тыс. руб. и отсутствием поступлений в отчетном периоде.

#### 5. Финансовые вложения (внеоборотные)

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы) составляют 197 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 0 тыс. руб.). Увеличение связано с предоставлением займов контрагентам.

#### 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Списание запасов при продаже осуществляется по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 16 439 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 16 196 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом объемов закупок товаров для реализации.

#### 7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на 31 декабря 2025 года НДС по приобретенным ценностям составляет 70 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 0 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом объемов закупок товаров.

#### 8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 12 624 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 11 164 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом объемов реализации и предоставлением отсрочек платежа покупателям.

#### 9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие оборотные активы составляют 226 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 226 тыс. руб.). В составе отражены недостачи и потери от порчи ценностей, не списанные по состоянию на отчетную дату.

#### 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляет 4 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 643 тыс. руб.). Значительное снижение остатка связано с отрицательным сальдо денежных потоков от текущих операций.

#### 11. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 30 000,00 тыс. руб. и оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 11 034 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 11 062 тыс. руб.). Снижение нераспределенной прибыли обусловлено чистым убытком, полученным в 2025 году, в размере 27 тыс. руб.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### 12. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства составляют 5 821 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 4 640 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением дополнительных займов. Просроченная задолженность отсутствует.

#### 13. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года проценты по займам и кредитам, отраженные в составе краткосрочных заемных средств, составляют 3 340 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 2 172 тыс. руб.). Увеличение связано с начислением процентов по привлеченным займам в размере 1 168 тыс. руб.

#### 14. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составляет 9 896 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 11 456 тыс. руб.). Снижение связано с урегулированием расчетов с контрагентами.

#### 15. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- инвестиционная недвижимость;
- оценочные обязательства;
- государственная помощь.

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

#### 16. Финансовые результаты

В 2025 году Обществом получены следующие финансовые результаты (тыс. руб.):

| Показатель              | 2025 г.  | 2024 г.   |
|-------------------------|----------|-----------|
| Выручка                 | 98 944   | 144 327   |
| Себестоимость продаж    | (97 422) | (140 830) |
| Валовая прибыль         | 1 522    | 3 497     |
| Проценты к уплате       | (1 168)  | (1 243)   |
| Прочие доходы           | 5        | 246       |
| Прочие расходы          | (337)    | (284)     |
| Налог на прибыль        | (49)     | (513)     |
| Чистая прибыль (убыток) | (27)     | 1 703     |

#### Анализ финансовых результатов:

- Выручка в 2025 году снизилась на 31,5% по сравнению с 2024 годом, что связано с сокращением объемов реализации на фоне неблагоприятной рыночной конъюнктуры.
- Себестоимость продаж снизилась пропорционально выручке (на 30,8%), что обеспечило сохранение рентабельности продаж на уровне 1,5%.
- Проценты к уплате снизились на 6,1% в связи с частичным погашением заемных обязательств.
- Чистая прибыль сменилась убытком в размере 27 тыс. руб., что обусловлено снижением валовой прибыли при сохранении уровня процентных расходов.

#### 18. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Олларь Антон Андреевич.

Главный бухгалтер - Ковалева Анастасия Михайловна

#### 19. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (включая расшифровки по основным средствам, запасам, дебиторской и кредиторской задолженности).

#### 20. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СЛОН» А.А. Олларь

Главный бухгалтер ООО «СЛОН» А.М. Ковалева