

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Сырная Лавка» за 2025 год

Общие сведения об организации

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Сырная Лавка».

ИНН: 1435213976 ОКПО: 89985891.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Место нахождения (адрес): 677013, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Билибина, д. 12А.

Основные виды экономической деятельности:

46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами, и жирами.

Основа подготовки отчетности

1. Настоящие пояснения подготовлены к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сырная Лавка» за 2025 год.

2. Отчетная дата: 31 декабря 2025 года.

3. Единица измерения показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

4. Отчетность составлена с сопоставимыми данными на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

Информация об учетной политике:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Показатель 31.12.2025 31.12.2024

Общая характеристика финансового положения;

Валюта баланса на 31.12.2025 составляет 184 984 тыс. руб.

(на 31.12.2024: 191 274 тыс. руб.).

Ключевые изменения в активах за 2025 год:

- снижение запасов;
- снижение денежных средств;
- рост дебиторской задолженности.

Ключевые изменения в пассивах за 2025 год:

- рост капитала (за счет нераспределенной прибыли);
- снижение краткосрочной кредиторской задолженности.

Активы

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025 составили 43 874 тыс. руб. (на 31.12.2024: 46 239 тыс. руб.). Изменение за год: –2 365 тыс. руб.

Запасы на 31.12.2025 составили 37 892 тыс. руб. (на 31.12.2024: 72 187 тыс. руб.). Изменение за год: –34 295 тыс. руб.

Существенное снижение запасов в 2025 году связано с:

- оптимизацией складских остатков;
- ростом оборачиваемости;
- изменением ассортимента;
- переоценкой.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составили 4 756 тыс. руб. (на 31.12.2024: 9 332 тыс. руб.). Изменение за год: –4 576 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составили 98 463 тыс. руб. (на 31.12.2024: 63 515 тыс. руб.). В составе указанной статьи отражена дебиторская задолженность в сумме 98 463 тыс. руб. (на 31.12.2024: 58 230 тыс. руб.). Изменение дебиторской задолженности за год: +40 233 тыс. руб.

Структура активов на 31.12.2025 (аналитически, доля от валюты баланса):

дебиторская задолженность: ~53,2%;

запасы: ~20,5%;

материальные внеоборотные активы: ~23,7%;

денежные средства: ~2,6%.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1170) По состоянию на 31.12.2025 показатель отсутствует

В структуре оборотных активов на 31.12.2025 значительную долю занимает дебиторская задолженность.

Пассивы

Капитал на 31.12.2025 составил 108 097 тыс. руб. (на 31.12.2024: 105 724 тыс. руб.). Изменение за год: +2 373 тыс. руб.

В составе капитала отражена нераспределённая прибыль: 108 087 тыс. руб. (на 31.12.2024: 105 714 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 76 888 тыс. руб. (на 31.12.2024: 85 550 тыс. руб.). Изменение за год: –8 662 тыс. руб.

Заемные средства (краткосрочные и долгосрочные) в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 не отражены.

Структура пассивов на 31.12.2025 (доля валюты баланса):

капитал: ~58,4%;

краткосрочная кредиторская задолженность: ~41,6%

Рост капитала в 2025 году обусловлен увеличением нераспределенной прибыли.

Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)

Снижение краткосрочной кредиторской задолженности

Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год

за 2025 год организацией получены следующие финансовые результаты:

Выручка: 693 927 тыс. руб. (за 2024 год: 312 853 тыс. руб.).

Изменение: +381074 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности: 680 451 тыс. руб. (за 2024 год: 299 026 тыс. руб.). Изменение: +381 425 тыс. руб.

Прочие доходы: 1 082 тыс. руб. (за 2024 год: 21 тыс. руб.).

Прочие расходы: 166 тыс. руб. (за 2024 год: 825 тыс. руб.).

Налог на прибыль: 3 606 тыс. руб. (за 2024 год: (УСН+ НП) 5 986 тыс. руб.).

Чистая прибыль: 10 786 тыс. руб. (за 2024 год: 7 037 тыс. руб.).

Изменение: +3 749 тыс. руб.

Дополнительные аналитические показатели:

- Прибыль от продаж (выручка минус расходы по обычным видам деятельности): 13 476 тыс. руб.

Факторы, повлиявшие на показатели отчётности

1. В 2025 году отмечается существенный рост выручки.

2. Существенные изменения в структуре оборотных активов выражаются в:

- снижении запасов;
- росте дебиторской задолженности;
- снижении остатка денежных средств