Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Соним»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Соним»

Сокращенное наименование: ООО «Соним»

ИНН: 7736637320

ОГРН: 1117746941476

ОКПО: 37255143

Место нахождения (адрес): 125047, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 21, помещение 1/7

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 10000).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

Система налогообложения: Общая (основная) система налогообложения.

Обязательный аудит: не проводился

Сведения об участниках / учредителях юридического лица

ФЕДУЛОВ ВИКТОР ВЛАДИМИРОВИЧ. Доля в уставном капитале 100%

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика ООО «Соним» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Основные элементы учетной политики, существенно влияющие на показатели отчетности:

- Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров и услуг признается по мере перехода права собственности к покупателю, в сумме, определенной договором. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от времени оплаты.

Коммерческие расходы включают затраты, связанные со сбытом продукции и товаров. Управленческие расходы – общехозяйственные затраты, не связанные напрямую с производством или продажами.

- Оценка активов и обязательств

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Нематериальные активы – по первоначальной стоимости с амортизацией линейным способом.

Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости; вложения в доли и акции, а также предоставленные займы отражены в составе долгосрочных и краткосрочных вложений.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются по номинальной стоимости; резервы под обесценение создаются при наличии признаков обесценения.

- Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в соответствии с требованиями ФСБУ. Отложенные налоговые активы и обязательства не признаются, поскольку организация не применяет ПБУ 18/02 в редакции, действующей до перехода на ФСБУ

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы (раздел I)

Показатель	Код строки	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Нематериальные активы	1110	27	27	0
Основные средства	1150	2 063 744	78 991	+1 984 753
Финансовые вложения	1170	719 767	188 398	+531 369
Итого по разделу I	1100	2 783 537	267 416	+2 516 121

Пояснения:

- Рост основных средств обусловлен приобретением нового оборудования и объектов основных средств в 2025 году.

- Увеличение финансовых вложений связано с предоставлением долгосрочных займов и вкладами в договоры простого товарищества. В составе финансовых вложений на 31.12.2025 отражены:

– предоставленные займы – 719 767 тыс. руб. (в 2024 г. – 158 358 тыс. руб., увеличение на 561 409 тыс. руб.);

– вклады по договору простого товарищества – отсутствуют (в 2024 г. – 30 040 тыс. руб.).

3.2. Оборотные активы (раздел II)

Показатель	Код строки	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Запасы	1210	302 663	162 321
НДС по приобретенным ценностям	1220	83 513	1 002
Дебиторская задолженность	1230	1 439 485	3 502 623
Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	331 500	0
Денежные средства и эквиваленты	250	3 751	39 340
Прочие оборотные активы	1260	456 008	916
Итого по разделу II	1200	2 616 921	3 706 201

Пояснения:

- Запасы увеличились за счет роста товарных остатков (с 159 527 до 292 922 тыс. руб.) в связи с расширением закупок.

- НДС по приобретенным ценностям резко вырос в связи с увеличением объема импортных операций (отражен НДС, уплаченный при импорте из Таможенного союза – 82 465 тыс. руб.).

- Дебиторская задолженность снизилась на 2 063 138 тыс. руб. за счет погашения задолженности покупателями и поставщиками. Основную долю составляют расчеты с покупателями (599 733 тыс. руб.) и с поставщиками (617 354 тыс. руб.).

- Краткосрочные финансовые вложения представлены депозитными счетами на сумму 331 500 тыс. руб., открытыми в банках сроком до 12 месяцев.

- Прочие оборотные активы включают расходы будущих периодов (455 547 тыс. руб.) и недостачи (461 тыс. руб.).

Наименование показателя	Период	На начало года	поступило	списано		На конец периода
				погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 502 623	965 577	(3 028 714)	-	1 439 485
	За 2024 г.	470 382	3 392 188	(359 323)	(624)	3 502 623
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 667 655	544 870	(1 595 172)	-	617 354
	За 2024 г.	261 797	1 636 753	(230 271)	(624)	1 667 655
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	511 307	281 332	(192 906)	-	599 733
	За 2024 г.	172 017	445 412	(106 122)	-	511 307
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 241	19 342	-	-	24 583
	За 2024 г.	4 907	334	-	-	5 241
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 305 934	102 751	(1 236 341)	-	172 344
	За 2024 г.	25 971	1 300 685	(20 721)	-	1 305 934
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 277	-	(4 277)	-	-
	За 2024 г.	3 438	838	-	-	4 277

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7 175	15 833	-	-	23 007
	За 2024 г.	-	7 175	-	-	7 175
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	36	-	(11)	-	24
	За 2024 г.	25	16	(5)	-	36
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8	-	(8)	-	-
	За 2024 г.	-	8	-	-	8
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	990	1 450	-	-	2 440
	За 2024 г.	23	967	-	-	990
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 204	-	(2 204)	-	-
Итого	За 2025 г.	3 502 623	965 577	(3 028 714)	-	1 439 485
	За 2024 г.	470 382	3 392 188	(359 323)	-	3 502 623

3.3. Капитал и резервы (раздел III)

Уставный капитал (стр. 1310) - 20 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370) на 31.12.2025 - 47 874 тыс. руб., на 31.12.2024 - 38 016 тыс. руб.

Движение нераспределенной прибыли:

- Остаток на 31.12.2024 – 38 016 тыс. руб.

- Чистая прибыль за 2025 год – 9 858 тыс. руб

- Дивиденды не выплачивались.

- Остаток на 31.12.2025 – 47 874 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные обязательства (раздел IV)

Заемные средства (стр. 1410) на 31.12.2025 - 139 958 тыс. руб., на 31.12.2024 - 384 048 тыс. руб.

Снижение долгосрочных займов связано с погашением части обязательств и переводом краткосрочной части в раздел V.

Наименование показателя	Период	На начало года	поступило		списано	На конец периода
			в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	384 048	-	-	(244 091)	139 958
	За 2024 г.	167 230	234 982	18	(18 182)	384 048
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	9 091	-	-	(9 091)	-
	За 2024 г.	27 272	(18)	18	(18 182)	9 091
Долгосрочные займы	За 2025 г.	374 958	-	-	(235 000)	139 958
	За 2024 г.	139 958	235 000	-	-	374 958

3.5. Краткосрочные обязательства (раздел V)

Заемные средства (стр. 1510) на 31.12.2025 - 24 990 тыс. руб., на 31.12.2024 - 22 061 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520) на 31.12.2025 - 5 187 617 тыс. руб., на 31.12.2024 - 3 529 472 тыс. руб.

Кредиторская задолженность представлена в основном расчетами с покупателями (авансы полученные) – 4 281 997 тыс. руб., а также с поставщиками – 114 580 тыс. руб. и по налогам – 265 тыс. руб. Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объема предоплат от покупателей.

Наименование показателя	Период	На начало года	поступило		списано		На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 551 533	2 715 154	-	(1 054 081)	-	5 212 607
	За 2024 г.	784 267	2 805 698	2	(32 620)	(5 814)	3 551 533
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	87 995	94 194	-	(67 609)	-	114 580
	За 2024 г.	4 772	87 350	1	(3 794)	(334)	87 995
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 506 314	2 563 154	-	(787 471)	-	4 281 997
	За 2024 г.	28 198	2 480 969	-	2 627	(5 479)	2 506 314
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	808 223	54 300	-	(108 198)	-	754 325
	За 2024 г.	730 796	108 198	-	(30 771)	-	808 223
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	320	-	-	(320)	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	22 061	2 929	-	-	-	24 990
	За 2024 г.	13 793	8 266	1	-	-	22 061
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	141	128	-	(5)	-	265
	За 2024 г.	3	138	-	-	-	141
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	125 684	-	-	(90 797)	-	34 887
	За 2024 г.	6 022	119 662	-	-	-	125 684
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	348	-	-	(348)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 115	448	-	-	-	1 563
	За 2024 г.	14	1 115	-	(14)	-	1 115

4. Расшифровка отчета о финансовых результатах

За 2025 год (тыс. руб.)

Показатель	Код строки	2025 г.	2024 г.
Выручка в т.ч. товары услуги	2110	766 227 606 463 159 764	1 487 027 1 487 027
Себестоимость продаж	2120	(518 806)	(1 301 850)
Валовая прибыль	2100	247 421	185 177

Коммерческие расходы	2210	(221 142)	(143 474)
Управленческие расходы	2220	(606)	(329)
Прибыль от продаж	2200	25 673	41 374
Проценты к получению	2320	53 135	8 797
Проценты к уплате	2330	(12 374)	(11 702)
Прочие доходы	2340	57 938	102 418
Прочие расходы	2350	(103 353)	(90 851)
Прибыль до налогообложения	2300	21 019	50 036
Налог на прибыль	2410	(11 161)	(9 494)
Чистая прибыль	2400	9 858	40 542

Пояснения:

- Снижение выручки по сравнению с 2024 годом объясняется изменением структуры продаж (уменьшение объема товарных операций и начало оказания услуг).

- Валовая прибыль выросла за счет увеличения маржинальности продаж.

- Рост коммерческих расходов связан с расширением деятельности и увеличением затрат на продвижение, транспортировку, складские услуги.

- Проценты к получению (53 135 тыс. руб.) – это доходы по предоставленным займам и депозитам.

- Прочие доходы и расходы включают курсовые разницы (доходы 20 362 тыс. руб., расходы 20 969 тыс. руб.) и прочие операционные результаты.

5. Прочая информация

- События после отчетной даты: Существенных событий после 31.12.2025, которые могли бы повлиять на оценку показателей отчетности, не произошло.

- Непрерывность деятельности: Руководство организации оценивает возможность продолжения деятельности как высокую, что подтверждается наличием чистой прибыли, положительными денежными потоками и устойчивым спросом на товары и услуги.

- Обязательный аудит: Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не проводился, так как организация не подпадает под критерии обязательного аудита.

6. Заключительные положения

Пояснения составлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и раскрывают информацию, существенную для пользователей отчетности. Все показатели приведены в тысячах рублей.

Генеральный директор

_____ / Широков Алексей Сергеевич /

31 марта 2026 г.