

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

		Коды		
		31	12	25
		Отчетная дата (число, месяц, год)		
Организация	ООО «Солнечные часы» ИНН 7734505368 КПП 772801001 ОГРН 1037739950027			
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ		384

Адрес организации в пределах его места нахождения :117630, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Обручевский, ул Воронцовские Пруды, дом 3, помещение 1/15П

### 1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества: 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами

### 2. Учетная политика

2.1. Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Солнечные часы» по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

а) Упрощения учета основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость одновременно включается в расходы.

Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:

- здания;
- сооружения
- оборудование;
- транспортные средства.

б) В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленного учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится до его выбытия

- в) В бухгалтерском учете компании отсутствуют объекты основных средств  
 г) **2.2. Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды**

а) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 рублей).

2.3. Денежными эквивалентами признаются:

- банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения.

#### 2.4 Бухгалтерский учет доходов

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

#### **Структура доходов от обычных видов деятельности (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год)**

Таблица №

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Выручка от продажи товаров (за вычетом НДС)	2 175 709	1 760 163

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты» - строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Таблица №

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	1 895 005	1 481 850

2.4.1. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Также организация раскрывает существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

2.4.2 Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности. 2.2.8. Существенные положения учетной политики в отношении запасов

2.4.3 Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага, бытовая химия и т.п.) признаются в расходах сразу по мере приобретения (строка 2220), без учета в составе запасов.

Сумма расходов на приобретение таких материалов:

- за 2025 год – 41 \_\_\_ тыс.руб.

- за 2024 год – \_\_\_ 14 \_\_\_ тыс.руб.

### **3. Нематериальные активы**

В бухгалтерском учете компании отсутствуют активы, квалифицируемые в качестве нематериальных активов согласно требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н).

#### **4. Финансовые вложения**

В бухгалтерском учете компании отсутствуют активы, квалифицируемые в качестве финансовых вложений.

#### **5. Налог на прибыль**

Налог на прибыль ПБУ 18/02 не применяется

#### **6. Запасы**

6.1. Информация о наличии и движении запасов по видам

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

### 6.1. 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.	61 851	-	2 004 087	(1 923 202)	-	-	X	X	142737	-
	За 2024 г.	31 653	-	1 534 346	(1 504 148)	-	-	X	X	61 851	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 670	(1 670)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 275	(1 275)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	61 455	-	1 987 111	(1 907 009)	-	-	-	-	141557	-
	За 2024 г.	31 511	-	1 522 883	(1 492 939)	-	-	-	-	61 455	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	396	-	15 306	(14 523)	-	-	-	-	1 180	-
	За 2024 г.	142	-	10 188	(9 933)	-	-	-	-	396	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7.Наличие дебиторской задолженности

Строка 1230 остаток на конец 2024 г.483799 т.р

2025 г 398640 т.р

В том числе: по расчетам с Расчеты с поставщиками и подрядчиками :

На конец 2024 г -373093 т.р На конец 2025 -212391т.р

в 2024 году списана на расходы по сомнительным долгам 124 т.р

Расчеты с покупателями и заказчиками:

На конец 2024 г -44094т.р На конец 2025г -101739 т.р

в 2024 году списана на расходы по сомнительным долгам 1392 т.р

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами :

На конец 2024 г -63571т.р На конец 2025г -83488 т.р

В 2024 г на расходы списаны 6356 т.р задолженность принципала по агентскому договору

Расходы будущих периодов отражена дебиторская задолженность по ДМС сотрудников

Сальдо на конец 2025 г 712 т.р

Сальдо на ЕНС на конец 2025 г 310 т.р

## Дебиторская задолженность

### 7.1 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	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	483 799	-	334 103	-	(419 263)	-	-	-	398 640	-
	За 2024 г.	943 154	-	420 154	-	(871 636)	(7 872)	-	-	483 799	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	373 093	-	211 262	-	(371 964)	-	-	-	212 391	-
	За 2024 г.	286 470	-	373 090	-	(286 344)	(124)	-	-	373 093	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 094	-	101 737	-	(44 092)	-	-	-	101 739	-
	За 2024 г.	39 875	-	44 094	-	(38 482)	(1 392)	-	-	44 094	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	63571	-	20154	-	(236)	-	-	-	83488	-
	За 2024 г.	616542	-	-	-	(546 561)	(6 356)	-	-	63571	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 862	-	-	-	(2 862)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 862	-	-	-	-	-	2 862	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	71	-	239	-	-	-	-	-	310	-
	За 2024 г.	219	-	-	-	(148)	-	-	-	71	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	109	-	712	-	(109)	-	-	-	712	-
	За 2024 г.	47	-	108	-	(47)	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	483 799	-	334 103	-	(419 263)	-	-	X	398 640	-
	За 2024 г.	943 154	-	420 154	-	(871 636)	(7 872)	-	X	483 9	-

### 7.1 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

Строка 1520 остаток на конец 2024 г. 411649 т.р остаток на конец 2025 г 320889 т.р

В том числе: с поставщиками и подрядчиками-312495 т.р в т.ч : российскими поставщиками 2754т.р

по расчетам с иностранными поставщиками 309741 т р.

С покупателями и заказчиками : 1520 остаток на конец 2024 г.5391 ; 1520 остаток на конец 2025 г.-0

Расчеты по налогам и сборам налог на прибыль 2025 г 7839 т.р

Ндс, не отраж на ЕНС2024 г -6364 т.р на конец 2025 г -348 т.р

Расчеты по социальному страхованию конец 2025 г -207 т.р

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

**2024 г Материальные расходы :** 1 483 136 т.р

**2025 г Материальные расходы :** 1 896 695 т.р

	2024 г	2025 г
Товары	1481861	1895025
Материалы	1275	1670
<b>Прочие расходы всего :</b>	49501	68369

услуги	49062	67305
Экологический сбор		786
Пошлины лицензии	277	242
Прочие расходы	162	36

## 8. Обязательства

### 8.1 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	411 649	9 651	-	(100 376)	(35)	320 889	
	За 2024 г.	951 345	49 517	-	(582 740)	(6 472)	411 649	
в том числе: Расчеты поставщиками и подрядчиками	с За 2025 г.	399 513	1 751	-	(88 769)	-	312 495	
	и За 2024 г.	362 191	44 133	-	(339)	(6 472)	399 513	
Расчеты покупателями и заказчиками	с За 2025 г.	5 391	-	-	(5 356)	(35)	1	
	и За 2024 г.	32 608	5 359	-	(32 576)	-	5 391	
Расчеты с прочими	За 2025 г.	236	-	-	(236)	-	-	

поставщиками подрядчиками	и	За 2024 г.	267	-	-	(31)	-	-	236
Расчеты с прочими покупателями заказчиками	и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты разными дебиторами кредиторами	с и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	546 487	-	-	(546 487)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам		За 2025 г.	-	7 839	-	-	-	-	7 839
		За 2024 г.	2 856	-	-	(2 856)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		За 2025 г.	6 364	-	-	(6 015)	-	-	348
		За 2024 г.	6 525	-	-	(161)	-	-	6 364
Расчеты по ЕНС		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты социальному страхованию обеспечению	по и	За 2025 г.	145	61	-	-	-	-	207
		За 2024 г.	122	25	-	(1)	-	-	145
Расчеты персоналом оплате труда	с по	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	289	-	-	(289)	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого		За 2025 г.	411 649	9 651	-	(100 376)	(35)	X	320 889
		За 2024 г.	951 345	49 517	-	(582 740)	(6 472)	X	411 9

## 8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

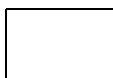
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 896 695	1 483 136
Затраты на оплату труда	11 764	9 663
Отчисления на социальные нужды	2 232	1 701
Амортизация	-	-
Прочие затраты	68369	49 501
Итого по элементам	1979059	1 544 001
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(784)	(254)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1978276	1 543 747

### 10.Отчет о финансовых результатах

	Доходы	2024	2025
10.1	Выручка от продажи товаров основной деятельности мясо, субпродукты стр.2110	1760163	2175706
10.2	Себестоимость продажи товаров включает стоимость товаров стр.2120	1481850	1895005
10.3	Коммерческие расходы, транспортные расходы, расходы, по таможенным оформлением товаров (кроме пошлин и таможенных сборов, относящихся на стоимость товаров) оплата труда, аренда офисов стр.2210	60325	81317
10.4	Управленческие расходы расходы на офис программное облуживание, почтовое обслуживание	1573	1954

	стр.2220		
10.5	Проценты к получению 9 от размещения на краткосрочные депозиты овернайт стр2320	1378	5823
10.6	Прочие доходы стр.2340 списание кредиторской задолженности в доход и возврат комиссии банка , свернутые курсовые разницы положительные	9450 отражены свернуто курсовые разниц ( ранее в офр 2024 г отражена сумма 123411 т.р)	86758
	<b>Расходы</b>		
10.8	Прочие расходы стр.2350 курсовые разницы отриц. Расходы на комиссии банков, валютный контроль , списание утилизированных товаров.	85548 отражены свернуто курсовые разницы ( ранее офр 2024 г отражена сумма 199510 т.р)	29122
10.9	Прибыль до налогообложения стр.2300	141695	260892
10.10	Налог на прибыль стр.2411	37634	43489
10.11	Прочее стр.2460 пени, корректировка енс по прибыли относенные за	13	121

	счет прибыли		
--	--------------	--	--



## 11. Отчет о движении денежных средств

11.1 При составлении ОДДС сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам, а также из платежей в бюджет (возврат из бюджета). Свернутая сумма НДС отражена по стр.4119 в составе прочих поступлений:

За 2025 год – 214911 тыс.руб.

За 2024 год – 185371 тыс.руб.

11.2. Денежные потоки в иностранной валюте для целей составления ОДДС отражены по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций.

11.3 Расшифровка к строке 4129 ОДДС «Прочие платежи от текущих операций»

Виды платежей по текущим операциям	2024	2025
Возврат аванса покупателю	13402	11021
Штраф		572
Благотворительное пожертвование		100
Уплата налогов, таможенных платежей (кроме налога на прибыль и НДС)	300332	396912
ДМС		822
Услуги банка	3750	5562
Выгоды-потери от валютно-обменных операций	18715	17148



Единственным участником Общества является Громов Павел Адольфович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 60868 тыс руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Генеральный директор ООО «Солнечные часы» Андреев Вадим Вадимович решение 3/2025 от 22.07.2025 продление полномочий до 22 июля 2030г

Главный бухгалтер Костикова Ирина Николаевна