

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ЭФИРНЫЙ МИР» за 2025 год.

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «ЭФИРНЫЙ МИР» (сокращенно ООО «ЭФИРНЫЙ МИР») ИНН 7807301506 КПП 781301001. Дата государственной регистрации: 30 августа 2004 года.
- Основной вид экономической деятельности ОКВЭД 46.18.1 — «Деятельность агентов по оптовой торговле фармацевтической, парфюмерной и косметической продукцией, включая мыло и чистящие средства»,
- юридический и фактический адрес : 197198, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Кронверкское, пр-кт Большой П.С., дом 41, литера Б, помещение 6-Н
Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Павлов Олег Владимирович, действующий на основании Устава без доверенности.
- среднесписочная численность сотрудников – 8 чел.

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

5. В соответствии с Учетной политикой организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Ведётся балансовым методом

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб. Изменение балансовой стоимости основных средств в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 25 454 тыс. руб. в связи с вводом в эксплуатацию объекта. Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период 4 151, 7 тыс. руб.

7.2 Запасы:

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 25 979 тыс. руб. Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по средней себестоимости.

7.3 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 24 000 тыс. руб. Резерв под обесценение запасов не создается.

Изменение дебиторской задолженности в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 8 900 тыс. руб. Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем диверсификации поставщиков (в том числе поиска альтернативных каналов закупок в рамках импортозамещения) и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств

7.4 Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 6000 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 68 260 тыс. руб.

7.5 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 18 926 тыс. руб. в связи с уменьшением кредиторской задолженности согласно договоров.

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 145 708 тыс. руб., прочие доходы 24 508 тыс. руб. (проценты к получению, доход по договорам цессии)

8.2 Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 153 747 тыс. руб., курсовые разницы 12 949 тыс. руб.

В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 128 117 тыс. руб. Расходы на продажу 25 630 тыс. руб. ; в том числе затраты на оплату труда 10 928,5 тыс. руб.; страховые взносы 3 293,7 тыс. руб.; амортизация 4 151,7 тыс. руб.; транспортные услуги экспорт 1 633,2 тыс. руб., прочие затраты 1 143,3 тыс. руб.

8.3 Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 2 795 тыс. руб. Дивиденды учредителю выплачивались.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

Генеральный директор



Павлов О.В.

"_30_" марта 2026 г.