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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Лоренц Снэк-Уорлд Раша» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Все суммы представлены в тыс. рублей.

6. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Лоренц Снэк-Уорлд Раша»
Юридический адрес	191024, Санкт-Петербург г, Советская 2-я ул, дом № 27/2, литера А, помещение 56Н
Фактический адрес	191024, Санкт-Петербург г, Советская 2-я ул, дом № 27/2, литера А, помещение 56Н
Телефон	+7 (812) 274 30 87
ИНН / КПП	7842328726/784201001
ОКПО	79765728
ОГРН	1067847152218
Обособленные подразделения	Обособленное подразделение ООО "Лоренц Снэк-Уорлд Раша", 127238, г. Москва, Дмитровское шоссе., 71 Б, 30
ОКВЭД	Общество получает основной доход от реализации снековой продукции, что раскрыто в разделе «Выручка». Вид деятельности по ОКВЭД: оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (код 46.38.2)
Среднегодовая численность работающих	58 (пятьдесят восемь) чел.
Размер уставного капитала	82 996 543,26 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	82 996 543,26 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Лоренц Холдинг ГмбХ (100%), Германия
Генеральный директор	Арефьев Алексей Алексеевич
Главный бухгалтер	Арефьев Алексей Алексеевич

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 11(1)-УП, 11(2)-УП от 31.12.2021.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

К связанным лицам, финансовые отношения с которыми Общество имело в 2025 году, относятся:

- ООО Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши
- Лоренц Холдинг ГмбХ
- Санкт-Петербургский филиал Общества с ограниченной ответственностью "Лоренц Холдинг ГмбХ"
- Лоренц Сервисес СП. з.о.о
- Лайтхарт Холдинг ГмбХ
- Лоренц Швейцария АГ

Членами Совета директоров являются:

Мориц Александр Вернер Бальзен

Томас Вильхельм Херберт Ерих Альтендорфер

Алексей Алексеевич Арефьев

Вернер Кристиан Гритч

Рабеа Хабель-Бек

На 31.12.2025 г. и на дату утверждения ГБО Общество не имеет бенефициарного владельца в связи с кончиной контролирующего бенефициара, после которой отсутствует владелец с долей, превышающей 25% в смысле, придаваемом этому определению Федеральным законом №115-ФЗ от 07.08.2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты) с учетом норм Федерального закона от 26.03.2022 № 67-ФЗ.

Курс ЦБ РФ на дату составления промежуточной бухгалтерской отчетности, рублей:

Валюта	**31.12.24**	**31.12.25**
Доллар США, USD	101,6797	78,2267
Евро, EUR	106,1028	92,0938

7. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

7.1. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2025 г. составляет 32 790 тыс. руб. (табл. №1):

Таблица №1

Отчетная дата	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
на 31.12.2025	37 360	4 570	32 790
на 31.12.2024	15 179	1 346	13 833

Амортизация начисляется линейным методом.
В 2024 г. Общество произвела переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Наличие и движение нематериальных активов отражено в Приложении № 1.1 табличная форма «Наличие и движение нематериальных активов».

7.2. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 59 089 тыс. руб. (табл. №2):

Таблица №2

Отчетная дата	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
на 31.12.2025	78 034	18 945	59 089
на 31.12.2024	22 611	16 813	5 798

Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производилась.
В 2025 году Обществом были отражены права пользования активами по арендованным объектам недвижимости (офисные помещения), наличие и движение которых отражено в Приложении 2.2. «Наличие и движение прав пользования активами».
Информация об арендованных основных средствах (табл. №3):

Таблица №3

Арендодатель/Адрес	Площадь, кв. м.	Оценка стоимости, тыс. руб.		Срок аренды	Ставка дисконтирования %
		На 31.12.2025	На 31.12.2024		
Санкт-Петербургский филиал Общества с ограниченной ответственностью "Лоренц Холдинг ГмбХ"/ Санкт-Петербург г., 2-ая Советская ул., дом 27/2, лит. А, 56Н	224,5	9 781	-	121 мес.	20
ДЕНСАТ ООО/ Москва г., Дмитровское ш., д. 71Б, 30	122,8	21 829		56 мес.	20

Также Общество осуществляет капитальные вложения в основные средства (Кап. ремонт офиса_СПб, ул.2-ая Советская, 27/2, лит.А, пом. 56Н), движение и наличие которых отражено в Приложении 2.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости).
По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом были выданы авансы подрядчику для выполнения работ по капитальному ремонту на общую сумму 12 530 тыс. руб.

7.3. Запасы

В разделе 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена информация о наличии и движении запасов в 2025, 2024 годах.
Материально-производственные запасы списываются согласно Учетной политике по средней себестоимости.
На 31.12.2025 остаток материально-производственных запасов в стоимостной оценке составляет 260 977 тыс. руб., в том числе

- материалы – 4 059 тыс. руб.;
- товары для перепродажи – 232 490 тыс. руб. (за вычетом регулирующей величины – суммы резерва под снижение стоимости товаров – 2 507 тыс. руб.);
- товары отгруженные – 24 429 тыс. руб.

7.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 968 421 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №4.

Таблица №4

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2025 г.	2024 г.
Дебиторская задолженность	**968 421**	**756 668**
Из них:		
- покупателей и заказчиков, тыс. руб.:	948 445	737 510
в т. ч. связанным лицам, тыс. руб.	0	0
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.:	15 335	2 926
в т. ч. связанным лицам, тыс. руб.	0	0
- переплата по налогам, сборам, страховым взносам, тыс. руб.	0	9 849
- авансовые платежи таможенной службе, тыс. руб.	0	44
- расчеты по имущественному страхованию и добровольному страхованию работников, тыс. руб.	3 363	3 104
- прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.:	1 278	3 235
в т. ч. связанным лицам, тыс. руб.	0	0

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 5 Дебиторская задолженность).
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в строке 1230 Бухгалтерского Баланса в нетто-оценке, за вычетом регулирующей величины – суммы резерва по сомнительным долгам.

7.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2025 г. отражен депозитный вклад, размещенный в ПАО «Банк ВТБ».

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады (табл. №5):

Таблица №5

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, тыс. руб.	Дата размещения	Срок погашения	Процентная ставка, %
ПАО «Банк ВТБ»	386 643,00	29.12.2025	13.01.2026	15,20
ПАО «Банк ВТБ»	61 319,00	30.12.2025	13.01.2026	15,05
ПАО «Банк ВТБ»	1 000,00	30.12.2025	13.01.2026	13,70
Итого:	**448 962,00**			

7.6. Прочие активы

На 31 декабря 2025 прочие активы состояли из следующих позиций (табл. №6):

Таблица №6

Виды активов	на 31 декабря	
	2025 г.	2024 г.
Прочие оборотные активы		
Расходы будущих периодов (сертификация товаров, права, лицензии, подписки), тыс. руб.	731	534
НДС, начисленный по отгрузке	7 042	
Прочие, тыс. руб.	121	23
Итого	**7 894**	**557**

7.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 6.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»).
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 183 992 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице № 7:

Таблица №7

Статья 1520 Бухгалтерского Баланса	2025 г.	2024 г.
Кредиторская задолженность	***183 992***	***117 014***
Из них:		
Поставщикам и подрядчикам, тыс. руб., в т. ч.	86 361	82 146
- *связанным лицам, тыс. руб.*	*5 896*	*39 040*
Авансы, полученные от покупателей, тыс. руб.:	89	295
Задолженность по налогам и взносам, тыс. руб., в т. ч.:	62 748	28 373
Прочие кредиторы, тыс. руб.	5 395	6 200
Задолженность по расчетам с учредителями, тыс. руб.	29 400	

Задолженность по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу на отчетную дату отсутствует. Начисления вознаграждений основному управленческому персоналу отражено в Таблице № 10 данных пояснений.
По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей.
В соответствии с ФСБУ 25/2018 основная часть, полученных в аренду объектов, учитывается в составе прав пользования активами с одновременным отражением прочих обязательств по аренде. Информация по обязательствам по аренде представлена в таблице № 8 (тыс. руб.):

Таблица №8

Контрагент	На 31.12.2025г.	В том числе краткосрочная задолженность на 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	В том числе краткосрочная задолженность на 31.12.2024 г.
ДЕНСАТ ООО	8 674	1 317	-	-
Филиал Лоренц Бальзен	21 991	197	-	-
ИТОГО	**30 665**	**1 514**	**-**	**-**

7.8. Оценочные обязательства

Начиная с 2011 г. Общество формирует резерв по сомнительным долгам и резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года, резерв на ежегодное вознаграждение по итогам года.

С 2012 года в составе оценочных обязательств отражаются резервы по контрактным обязательствам перед поставщиками. Расшифровка видов и сумм начислений и использования резервов отражена в табличных пояснениях в Таблице № 6.

7.9. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2025 нераспределённая прибыль Общества составила 1 072 123 тыс. руб.

8. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

8.1. Доходы организации

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией товаров, приобретаемых для продажи. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

По состоянию на 31.12.2025 сумма выручки от обычных видов деятельности составила 6 143 493 тыс. руб.
Доходы Общества за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом (табл. № 9):

Таблица №9

Доход	на 31 декабря	
	2025	**2024**
Выручка (нетто) от обычных видов деятельности, тыс. руб.	**6 143 493**	**5 243 092**
в т. ч.:		
от реализации товаров (снэковой продукции)	6 143 493	5 243 092
Сумма прочих доходов, тыс. руб.	**10 517**	**21 310**
в т. ч.:		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты, тыс. руб.	-	2 016
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, тыс. руб.	-	982
Курсовые разницы, тыс. руб.	1 932	2 885
Восстановление резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	-	28
Доходы в виде излишков, выявленных при инвентаризации, тыс. руб.	79	280
Доходы с реализации ОС и прочего имущества, тыс. руб.	3 648	1 900
Прочие доходы, тыс. руб.	4 857	13 219
из них:		
от связанных лиц:	*89*	*722*
Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО, тыс. руб.	*89*	*722*
Проценты к получению, тыс. руб.	**96 783**	**60 346**
в т. ч.:		
- проценты по депозитным размещениям	96 783	60 346

8.2. Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом (табл. № 10):

Таблица №10

Расходы по обычным видам деятельности	31 декабря	
	2025	**2024**
Себестоимость проданных товаров	**3 846 070**	**3 432 618**
Коммерческие расходы	**1 159 307**	**999 159**
Расходы по обычным видам деятельности	31 декабря	
	2025	**2024**
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	136 512	117 697
Взносы на социальное страхование, тыс. руб.	36 332	29 736
Амортизация, тыс. руб.	4 122	2 569
Прочие затраты, тыс. руб.	982 341	849 156
из них:		
- расходы от связанных лиц, тыс. руб.:	-	*127*
Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО тыс. руб.	-	*127*
Управленческие расходы, тыс. руб., в т. ч.	**314 272**	**269 364**
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	42 474	36 359
из них		
- вознаграждение основному управленческому персоналу, тыс. руб.	16 674	16 727
Взносы на социальное страхование, тыс. руб.	10 124	8 738
Амортизация, тыс. руб.	1 523	35
Прочие затраты, тыс. руб.,	260 151	224 231
из них		
- расходы от связанных лиц, тыс. руб.:	232 600	200 693
Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО, тыс. руб.	140	183
Лоренц Швейцария АГ, тыс. руб.	52 659	38 326
в т. ч		
- лицензионные платежи, тыс. руб.	52 659	38 326
Лайтхарт Холдинг ГмбХ, тыс. руб.	10 241	11 430
Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ, тыс. руб.	166 237	143 163
в т. ч.		
- лицензионные платежи, тыс. руб.	*160 245*	*136 767*
Лоренц Сервисес СП. з. о. о, тыс. руб.	-	*3 822*
Санкт-Петербургский филиал Общества с ограниченной ответственностью "Лоренц Холдинг ГмбХ", тыс. руб.	*3 322*	*3 769*

В течение 2025 года были понесены следующие прочие расходы (табл.№ 11):

Таблица №11

Прочие расходы	**31 декабря**	
	2025	**2024**
Курсовые разницы и расходы от продажи иностранной валюты, тыс. руб.	2 466	9 601
Бонусы покупателям, тыс. руб.	134 734	101 630
Налог на имущество, тыс. руб.	3	4
Транспортный налог, тыс. руб.	109	106
Экологический сбор, тыс. руб.	-	127
Земельный налог, тыс. руб.	-	2
Списание порчи и потерь, а также товаров с истекшим сроком годности, тыс. руб.	283	983
Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	-	1 016
НДС, включенный в состав внереализационных расходов, тыс. руб.	379	361
Организация мероприятий, тыс. руб.,	5 261	7 712
Безвозмездная передача товаров с подходящими сроками годности, тыс. руб.	1 576	1 377
Расходы от реализации прочего имущества и прочие расходы, тыс. руб.,	8 089	57 867
из них расходы от связанных лиц, тыс. руб. (Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО ")	*209*	*3 957*
Пени, штрафы, неустойки, тыс. руб.	39 496	79
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, тыс. руб.	6 482	
Итого:	**198 879**	**180 864**

Проценты к уплате за 2025 год составили 959 тыс. руб. в т.ч. процентный расход по договорам аренды (из них расходы от связанных лиц, тыс. руб. (Санкт-Петербургский филиал Общества с ограниченной ответственностью "Лоренц Снэк-Уорлд Холдинг ГмбХ") составил 660 тыс. руб.

9. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль за 2025 г. и 2024 г. приведен в таблице № 12:

Таблица №12

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения	**731 307**	**442 742**
Условный расход/доход по налогу на прибыль	**(182 827)**	**(88 548)**
Постоянные налоговые обязательства	**(2 957)**	**(1 931)**
Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	**8 364**	**(2)**
по сомнительным долгам	(45)	46
по контрактным обязательствам	(1 977)	1 075
по расходам на проведение ежегодной конференции	(901)	570
по расходам на проведение обязательного ежегодного аудита	27	66
по оценочным обязательствам	3 161	(855)
по расходам на амортизационные отчисления	16	0
по обесценению ТМЦ	39	(756)
корректировка в связи с переходом на ФСБУ14/2022	8 045	(149)
Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:	**7 559**	**(25)**
по расходам на амортизационные отчисления	7 556	(32)
по курсовым разницам по расчетам в валюте	(7)	7
Эффект изменения ставки налога на прибыль	-	(1 370)
Итого текущий налог на прибыль	**(186 588)**	**(89 132)**

Прибыль компании в 2025 году составила 545 523 тыс. руб.

10. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При отражении показателей Отчета о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто.

11. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Все указанные в п. 7 связанные стороны находятся под общим контролем.

Между Обществом и связанными сторонами заключены договоры:

- на поставку товаров;
- на аренду нежилого помещения;
- на оказание услуг по планированию, услуг по IT поддержке, в сфере маркетинга и брендинга;
- на лицензионные платежи.

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в договорах, регулирующих операции со связанными сторонами.
Сравнительный оборот закупок товаров от связанных сторон за 2024 и 2025 г. показан в таблице № 13:

Таблица №13

Связанные стороны	2025	2024
Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО тыс. руб.	3 822 166	3 315 705

Задолженность по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу на отчетную дату отсутствует. Начисления вознаграждений основному управленческому персоналу отражено в Таблице № 10 данных пояснений. Выплаты членам совета директоров не производились.

Состояние расчетов со связанными сторонами:
Дебиторская задолженность – отсутствует.
Кредиторская задолженность (табл. № 14):

Таблица №14

Связанные стороны	**2025**	**2024**
Лоренц Холдинг ГмбХ, тыс. руб.	2 023	27 473
Лоренц Сервисес СП. з. о. о, тыс. руб.	-	-
Лайтхарт АГ Швайц (Швейцария), тыс. руб.	53	5 959
Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши ООО, тыс. руб.	-	974
Лайтхарт Холдинг ГмбХ, тыс.	3 820	4 635

Согласно Решениям № 16-12/2024 от 16.12.2024 г., № 12-03/2024 от 12.03.2024 г., №19-06/2025 от 19.06.2025 г., №25-08/2025 от 25.08.2025 г., №11-12/2025 от 11.12.2025 г. Единственного участника Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности 3 квартала 2024 года, 2024 года, 1 квартала 2025 года, полугодия 2025 года и 9 месяцев 2025 года была распределена прибыль Общества и назначена выплата дивидендов в размере 147 000,00 тыс. рублей.

12. Непрерывность деятельности

Руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом как высокое в связи со следующими факторами:

- с марта 2022 г. производственной компанией ООО «Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши» запущено локальное производство чипсов в г. Кириши. Таким образом, все основные бренды, которые Общество реализует, теперь производятся локально;
- в 2025 году Общество закупало исключительно товары локального производства, что позволило избежать дополнительных расходов в части курсовых разниц и ограничить рост себестоимости товаров;
- с точки зрения ликвидности, Общество способно полностью финансировать себя самостоятельно и выплачивать дивиденды материнской компании в максимально разрешенном законодательством размере.

13. Незавершенные судебные разбирательства

Ниже указаны судебные разбирательства, касающиеся Общества, в которых оно выступает в качестве истца или ответчика, и которые являются незавершенными по состоянию на 31.12.2025 г.:

	Предмет требований	Роль ООО «Лоренц Снэк-Уорлд Раша» в деле	Остальные стороны по делу	Наименование суда первой инстанции и номер дела	Статус
1	Банкротство	Кредитор 3 очереди	ТД ИнтерТорг ООО (Должник)	Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, А56-370/2020	Решением арбитражного суда от 28.02.2020 (резолютивная часть объявлена 19.02.2020) должник признан несостоятельным (банкротом)
2	Взыскание дебиторской задолженности	Истец	ТК Караван ООО	Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, А56-86516/2024	Юридическое лицо признано банкротом в рамках судебного процесса по делу А40-57637/2025, планируется подача заявления о включении в реестр требований кредиторов

Иные судебные споры отсутствуют.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор Арефьев А. А.
06.02.2026