Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Снабцентр плюс» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Снабцентр плюс» за 2025 год, подготовленной в соответствие с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Снабцентр плюс»
Юридический адрес	153043, г. Иваново, ул Калашникова, д. 28Д
Фактический адрес	153043, г. Иваново, ул Калашникова, д. 28Д помещ. 32
Дата государственной регистрации	16.04.2014 г.
Основной государственный регистрационный номер	1143702010363
Основной вид деятельности	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
Уставный капитал	10 000,00 рублей
Исполнительный орган	Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Лобанова Эмилия Владимировна, утвержденный решением единственного учредителя №1 от 10.11.2015г.
Среднесписочная численность работников за отчетный период	1 человек

Дочерних и зависимых обществ нет, филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

II. Основные положения учетной политики

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона N 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

2. Изменения в учетной политике на 2025 год

В отчетном году в учетную политику изменения, требующие ретроспективного изменения бухгалтерской отчетности, не вносились.

3. Основные элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерский учет осуществляется руководителем общества.

3.2. Основными средствами организации признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью более 100 000 руб. за единицу учета.

3.3. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

3.4. При начислении амортизации основных средств применяется линейный способ.

3.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
3.6. В бухгалтерском учете организации предмет долгосрочной аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом (ППА) отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету бухгалтерского учета 01 «Основные средства».
3.7. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (данное условие применяется также в случае заключения нового договора аренды при истечении срока аренды по действующему договору);
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если срок аренды договором не установлен, но этот срок признается равным 12 месяцам с даты заключения договора и последующего продления срока аренды на очередные 12 месяцев.
3.8. Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся:
а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
б) специальные средства производства, в том числе, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
в) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
3.9. Единицей учета запасов является номенклатурный объект.
3.10. К прямым затратам на производство продукции относятся:
а) материальные затраты, непосредственно связанные с изготовлением конкретного вида продукции;
б) затраты на оплату труда работников, непосредственно связанные с изготовлением конкретного вида продукции;
в) отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда работников, непосредственно связанных с изготовлением конкретного вида продукции.

К косвенным затратам на производство продукции относятся:
а) материальные затраты, необходимые для производства продукции, но не связанные непосредственно с изготовлением конкретного вида продукции;
б) затраты на оплату труда работников, участвующих в производстве продукции, но не связанных непосредственно с изготовлением конкретного вида продукции;
в) отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда работников, участвующих в производстве продукции, но не связанных непосредственно с изготовлением конкретного вида продукции;
г) амортизация основных средств, используемых для производства продукции;
д) прочие расходы, необходимые для производства продукции.

Косвенные затраты на производство продукции распределяются между конкретными видами продукции ежемесячно пропорционально прямым расходам на изготовление каждого вида продукции, завершенной производством (готовой продукции, выпущенной из производства).
3.11. Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

3.12. Стоимость остатков незавершенного производства определяется в сумме прямых затрат.
3.13. Оценка готовой продукции при ее выпуске из производства производится исходя из плановых (нормативных) затрат.
3.14. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
3.15. Организация ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводит тестирование запасов на наличие признаков обесценения. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.
3.16. При признании доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.
3.17. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

4. Оценочные значения

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:
- резерв по сомнительным долгам,
Организация создает указанные резервы в соответствии с утвержденной методикой.

5. Режим налогообложения, применяемый организацией в отчетном периоде

В отчетном периоде организация применяла упрощенную систему систему налогообложения доходы минус расходы и являлась налогоплательщиком следующих налогов:
- налог УСН
- транспортный налог
В отчетном периоде организация не исполняла обязанности налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц, а также не являлась плательщиком взносов во внебюджетные фонды.

6. Организация внутреннего контроля

Система внутреннего контроля организации включает:
- распределение полномочий по управлению рисками между органами управления, подразделениями и сотрудниками,
- локальные акты по организации внутреннего контроля.

III. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определены следующие связанные стороны.

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

Наименование организации / физического лица	***Основание, в силу которого сторона признается связанной***	***Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %***	***Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %***
Лобанова Эмилия Владимировна	Участник, владеющий более, чем 25% акций Общества с 06.11.2015г.	100%	-
Лобанова Эмилия Владимировна	Генеральный директор	0	

Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде

№ п/п	*Вид сделки*	*Наименование связанной стороны - участника сделки*	*Сумма сделки, тыс. руб.*
1	нет		0

В 2025 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось (Совет директоров не создан).

IV. Раскрытие информации об имуществе и финансовых обязательствах

В отчетном периоде организация не осуществляла вложения в строительство (приобретение) объектов основных средств.

Динамика активов за 2025 год

Наименование статьи баланса	**Значение показателей, тыс. руб.**		**Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода**	
	01.01.2025	**31.12.2025**	**Тыс. руб.**	**%**
Внеоборотные активы				
Основные средства	0	0	0	0
Оборотные активы				
Запасы	0	0	0	0
Дебиторская задолженность	0	30	+30	300%
Денежные средства и денежные эквиваленты	185	165	-20	-200%
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Итого актив баланса	**185**	**195**	**+10**	**100%**

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Состав основных средств на 31.12.2025 г.:

Наименование	*Первоначальная стоимость, тыс. руб.*	*Амортизация, тыс. руб.*	*Балансовая стоимость, тыс. руб.*
Транспортные средства	500	500	0
ИТОГО	**500**	**500**	**0**

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025 г.:

Вид дебиторской задолженности	*Номинальная величина дебиторской задолженности (тыс. руб.)*	*Резерв сомнительных долгов, тыс. руб.*	*Величина дебиторской задолженности с учетом резерва сомнительных долгов, тыс. руб.*
Задолженность покупателей (заказчиков)	30	0	30
Итого	**30**	**0**	**30**

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов организации:

Вид денежных средств / денежных эквивалентов	Остаток на 31.12.2023 тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	210	185	165
ИТОГО	**210**	**185**	**165**

Динамика пассивов за 2025 год

Наименование статьи баланса	Значение показателей, тыс. руб.		Изменение значений показателей относительно начала отчетного периода	
	01.01.2025	31.12.2025	Тыс. руб.	%
Капитал и резервы				
Уставный капитал	10	10	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	175	185	+10	+100%
Итого пассив баланса	**185**	**195**	**10**	**100%**

В 2025 году величина уставного капитала не изменялась.

Увеличение собственного капитала организации вызвано получением по результатам 2025 года нераспределенной прибыли.

В 2025 году прибыль Общества не направлялась на выплату дивидендов.

Заемных средств на 31.12.2025 г. нет.

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025 г.:

Вид кредиторской задолженности	*Величина кредиторской задолженности, тыс. руб.*
нет	
Итого	**0**

В связи с несущественностью величины предстоящих отпусков работников, на 31.12.2025 г. данный резерв не создан.

V. Финансовые результаты деятельности

Объем продаж за 2025 год по видам деятельности

Вид деятельности	*Выручка от осуществления деятельности (без НДС), тыс. руб.*
нет	0
Итого	0

Управленческие расходы организации

Статья расходов	*Сумма расходов за 2025 год, тыс. руб.*	*Структура расходов за 2023 год, %*
Страхование автотранспорта	22	44
Консалтинговые, информационные услуги	15	30
Транспортный налог	13	26
ИТОГО	**50**	**100**

Состав прочих доходов и расходов за 2025 год

Показатель	*Значение показателя, тыс. руб.*
Прочие доходы	**60**
Сдача в аренду собственного движимого имущества	30
Реализация основных средств	30
Прочие расходы	**0**

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности.

VI. Сведения о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

VII. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

VIII. Информация о совершенных Обществом крупных сделках и (или) сделках с заинтересованностью

В отчетном периоде Обществом не осуществлялись крупные сделки и сделки с заинтересованностью, требующие одобрения Советом директоров или общего собрания участников.

IX. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности организация подвержена влиянию различного рода рисков, в том числе, страновых и региональных (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), правовых (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами), репутационных (потери клиентов из-за негативного представления о качестве продукции, участия в ценовом сговоре и пр.), финансовых. В состав финансовых рисков входят: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Влияние **страновых и региональных рисков**. Организация осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, преимущественно, в Ивановской области. При неблагоприятном изменении экономической ситуации в стране или в регионе деятельности организации, руководством организации будут предприняты все возможные меры по снижению влияния неблагоприятных факторов на финансовое состояние организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором осуществляется деятельность организации, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

С целью минимизации **правовых рисков** специалисты организации осуществляют мониторинг изменений законодательства, участвуют в отраслевых совещаниях, посещают семинары, посвященные актуальным вопросам законодательства в сфере деятельности организации и правоприменительной практике.

Руководство организацией оценивает негативное влияние **репутационных рисков** на деятельность организации как несущественное. Для выявления и оперативной реакции на факторы возникновения репутационных рисков специалисты организации осуществляют контроль качества производимой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг, в том числе посредством анализа отзывов потребителей продукции (работ, услуг). При установлении цен на продукцию (работы, услуги) руководство организации предпринимает все меры, направленные на исключение участия организации в ценовом сговоре.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Обязательства организации в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство организации считает, что общество не испытывает существенного влияния риска изменения процентной ставки в отношении финансовых обязательств. Однако, риск, вызванный изменением рыночной процентной ставки может оказать негативное влияние на хозяйственную деятельность организации в случае привлечения новых кредитов и займов.

Расчеты за реализованную продукцию (услуги) организации осуществляются преимущественно в валюте РФ, расчеты с поставщиками сырья, материалов,

производственных услуг также осуществляются преимущественно в валюте РФ, что снижает влияние на хозяйственную деятельность организации валютного риска. Однако, в случае дальнейшей девальвации российской валюты и экономического спада в стране, вероятно усиление подверженности организации валютному риску.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг).

Организация оценивает кредитный риск в отношении финансовых вложений как низкий, поскольку депозиты размещены в кредитных организациях с высоким рейтингом надежности, займы предоставлены связанным сторонам.

Организация оценивает риск в отношении дебиторской задолженности как умеренный. Управление риском дебиторской задолженности основывается на изучении финансового состояния крупных дебиторов, мониторинга сроков погашения дебиторской задолженности, ведения претензионной работы в отношении дебиторов, нарушивших условия договоров.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством достижения оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствие с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и обеспечение ресурсами для финансирования деятельности организации.

Валютный риск в его общем понимании — риск возникновения убытков при сделках в иностранной валюте, так как купля и продажа проходят по разным курсам, которые, к тому же, подвержены непрогнозируемым изменениям.

Волатильность курса иностранных валют, значительно возросшая с февраля 2022 года под влиянием геополитических факторов, не способна оказывать существенное негативное влияние на финансовую устойчивость организации, поскольку расчеты с контрагентами в иностранной валюте не осуществляются, зависимость от сырья, материалов и товаров зарубежного производства незначительная.

X. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

XI. Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах организация не планирует прекращения деятельности.

XII. Оценка непрерывности деятельности организации

Руководство Общества оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Результаты данной оценки позволяют сделать вывод о том, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

Генеральный директор Лобанова Э.В.

02 марта 2026 г.