

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Сан Евро Интернейшнл»
ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Сан Евро Интернейшнл»
Сокращенное наименование общества: ООО «Сан Евро Интернейшнл»
Место нахождения и юридический адрес: 344002, Ростовская область, г.о. Ростов-на-Дону, г. Ростов-на-Дону, ул. Ульяновская, зд. 55 офис 9
Дата государственной регистрации: 08.02.2019
ОГРН 1196196005653
ИНН 6164125306, КПП 616301001

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля зерном (аграрной продукцией).

Средняя численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 5 человека.

Исполнительным директором ООО «Сан Евро Интернейшнл» с 01.01.2025 г. по 06.03.2025 г. являлась Тимошенко Алена Александровна, с 07.03.2025 по 31.12.2025 исполнителем является Уджаинвала Салим Али Хуссейн

Лицом, отвечающим в Обществе за корпоративное управление в части надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности, является учредитель компании.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники.

Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется программный продукт «1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0».

Бухгалтерский учет в Обществе велся согласно утвержденной учетной политике на 2025 год.

Учетной политикой обеспечивались:

- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последнее число каждого месяца, а также показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета;
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации или прекращения деятельности, а также в обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность организации подготовлена исходя из допущения непрерывной деятельности.

Формы бухгалтерской отчетности за 2025 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011); приказа Минфина РФ от 05.10.2011г. № 124н «О внесении изменений в формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н» и в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы. Таким же образом отражаются операции по купле-продаже валюты.

Официальный курс иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря 2025 года, составил 78,2267 руб. за 1 доллар США.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы Обществом учитываются по фактическим расходам на их приобретение.

Стоимость МПЗ определяется исходя из цен их приобретения (без учета сумм НДС).

Оценка МПЗ, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Материально-производственные запасы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в налоговом учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по доставке товаров, предназначенных для перепродажи, производимые до момента их оприходования на склад Общества, включаются в состав издержек обращения.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство или реализуемые на сторону, оцениваются по средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в отчетности за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется развернуто по каждому договору, в соответствии с условиями договора.

Суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, признаются в бухгалтерском учете расходами при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) срок исковой давности истек;
- 2) существует уверенность в том, что суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности должником погашаться не будут;
- 3) основанием для признания такой задолженности расходами служит Акт инвентаризации расчетов с дебиторами (форма № инв.17 ОКУД 0309016) и приказ Руководителя о списании задолженности.

Общество при признании задолженности сомнительной формирует резерв по сомнительным долгам.

К сомнительной дебиторской задолженности относится:

- задолженность, которая числится в бухгалтерском учете, а также не погашена в сроки, установленные договором;

- задолженность, срок погашения которой еще не наступил, но есть подтверждение того, что она не будет погашена.

Если есть уверенность в погашении не обеспеченной гарантиями задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, задолженность не является сомнительной и не включается в расчет резерва долгов (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Письмо Минфина России от 20.01.2008 №07-05-06/18, п.п.2 и ПБУ 21/2008).

3. Раскрытие существенных показателей

Материально-производственные запасы

Информация о структуре запасов приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (приложение 1).

Дебиторская задолженность

Информация о структуре дебиторской задолженности приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (приложение 2).

Денежные средства

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51	5 860 349,52		333 388 978,97	330 766 130,38	8 483 198,11	
40702810126000018439, ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	5 426 544,32		333 387 478,97	330 382 949,91	8 431 073,38	
40702810710480001384, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	433 805,20			381 680,47	52 124,73	
40702810826000013193, ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"			1 500,00	1 500,00		
Итого	5 860 349,52		333 388 978,97	330 766 130,38	8 483 198,11	

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества не менялся и составил 10 тыс. руб. участниками, уставного капитала Общества, являются физические лица:

Сумант Биндал -80%

Уджаинвала С.А.Х. -20%

Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности приведена в табличной форме (приложение 3). В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность: поставщикам и подрядчикам, по авансам полученным, перед прочими кредиторами.

Выручка от продажи товаров работ и услуг

тыс. руб.

Номенклатурная группа	2025 г.
Реализация товаров (экспорт)	308 989
Услуги	-
ИТОГО:	308 989

Налог на прибыль

Финансовый результат Общества отличается от результата в декларации по налогу на прибыль. Ставка налога на прибыль в 2025г. составила 25%.

Действующее налоговое законодательство позволяет принимать к вычету 50% убытков, накопленных в предыдущих периодах.

Связанные стороны

1) Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование	Регистрационный номер, страна	Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным
1	SUN IMPEX INTERNATIONAL FOODS L.L.C	1123374 ОАЭ	Учредитель Размер доли (процент владения): 100%

2) Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

№ п/п	ФИО	Должность	Дата наступления полномочий
1	Уджаинвала С.А.Х.	Исполнительный директор директор	07.03.2025

Общество производило краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу в 2025 г. в сумме 2 958 тыс. руб. ФОТ

Описание основных рисков, связанных с деятельностью общества

Общество осуществляет свою основную деятельность в Южном федеральном округе, основная деятельность Общества ориентирована на экспорт аграрной продукции через порты Черноморского бассейна.

Основные риски, которые могут оказывать влияние на деятельность Общества:

1) Страновые и региональные риски:

Политические, экономические и правовые риски, определяемые прежде всего общей геополитической ситуацией в мире, введенными санкциями в отношении РФ, изменениями в торговой политике многих стран, введением ограничительных и запретительных мер.

2) Логистические риски:

Логистические риски определяются вводимыми санкционными, ограничительными мерами, возникающей политической нестабильностью, военными действиями в тех или иных регионах, что оказывает непосредственное влияние на скорость, надежность и безопасность транспортировки товара.

3) Финансовые риски:

Валютные риски – риски получения убытков в результате неблагоприятных резких краткосрочных или долгосрочных колебаний курсов валют на международных финансовых рынках, а также изменений на внутреннем валютном рынке РФ.

Рыночные риски – риски, связанные с возможными неблагоприятными изменениями ценовых и других рыночных параметров.

Общество принимает во внимания также риск возникновения сложностей с международными платежами в связи с ограничениями в банковских переводах и санкциями.

4) Репутационные риски:

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Управления рисками Общество проводит через выявление, оценку и мониторинг существенных рисков с использованием имеющихся инструментов для минимизации рисков, данные риски учитываются при принятии решений и планировании деятельности Общества.

Допущение непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации или прекращения деятельности, а также в обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность организации подготовлена исходя из допущения непрерывной деятельности.

События после отчетной даты

После отчетной даты в деятельности Общества не произошло каких-либо существенных событий, требующих отражения в отчетности.

Исполнительный директор



Уджаинвала С.А.Х.

31.03.2025 год

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	45 462	-	14 652	-	(33 720)	-	X	26 394	-	-
	За 2024 г.	49 386	-	27 812	-	(31 736)	-	X	45 462	-	-

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	15 839	15 839	34 898	34 898	15 926	15 926
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 818	12 818	22 213	22 213	11 156	11 156
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 021	3 021	12 685	12 685	4 770	4 770

Кредиторская задолженность

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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	99 468	58 891	-	(77 615)	-	-	80 744
	3а 2024 г.	91 765	73 492	-	(65 789)	-	-	99 468
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20 174	204	-	(5 885)	-	-	14 492
	3а 2024 г.	24 233	2 387	-	(6 447)	-	-	20 174
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	79 105	58 463	-	(71 602)	-	-	65 966
	3а 2024 г.	64 587	71 077	-	(56 559)	-	-	79 105
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	137	177	-	(127)	-	186
	За 2024 г.	109	27	-	-	-	137
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 774	-	-	(2 774)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	51	47	-	-	-	98
	За 2024 г.	60	-	-	(9)	-	51
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	99 468	58 891	-	(77 615)	X	80 744
	За 2024 г.	94 265	73 492	-	(68 289)	X	99 468

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	80 458	99 279	88 821
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 492	20 174	24 233
Расчеты с покупателями и заказчиками	65 966	79 105	64 587