

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «СНАБФУД» за 2025 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СНАБФУД» (далее - ООО «Снабфуд»), ИНН 7810388056 зарегистрировано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу. Основной государственный регистрационный номер 1147847348087. Общество зарегистрировано по адресу: 196240, г. Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 69, корп. 3, пом. 15Н

Уставной капитал Общества составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Участниками Общества являются: Иванов Павел Викторович

1.2. Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности общества являются: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

1.3. Информация об органах управления Общества

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества, Иванов Павел Викторович

1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2025 года среднесписочная численность составила 82 человека.

1.5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.2. Способы оценки основных средств

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В 2025 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основными видами деятельности.

Выручка за отчетный период составила - 230 214 тыс. руб.

Затраты Общества на оказание услуг за 2025 год составили - 219 495 тыс. руб.

Тыс. руб.

Амортизация	1 205
Заработная плата	94 248
Отчисления на социальные нужды	18 014
Аренда	5 501
Себестоимость продуктов	100 527
Итого	219 495

Прочие доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Проценты по депозитам	600	
Проценты по кредитам		1 531

Прочие операционные доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Услуги банка		300

Прочие внереализационные доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Курсовая разница		
Доходы (расходы) от списания дебиторской/кредиторской задолженности	537	994
Прочие доходы и расходы		

4. ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦАХ.

В течение 2025 г. Обществом операции со связанными сторонами проводились:

ООО «СнабФудПлюс» - на сумму 25 800 тыс. руб. - операции по договору оказания услуг.

ООО «СнабФудТорг» - на сумму 4 745 тыс. руб. – операции по договору займа

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией

департамента снабжения. Коммерческие расходы полностью списываются на финансовый результат периода.

2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

2.7. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Таковыми на предприятии являются:

- программные продукты без приобретения исключительных прав на них;

Расходы будущих периодов по программным продуктам с неисключительными правами отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» в случае, если срок использования программы превышает 12 месяцев. В случае, если срок использования программы составляет 12 месяцев и меньше, их стоимость отражается в подстроке 1214 «Расходы будущих периодов», строки 1210 «Запасы».

2.8. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубль производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 4/26 от 01.05.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1. от 01.01.2002 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

2.3. Способы оценки материально-производственных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

2.4. Порядок признания выручки Общества

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. 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) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.5. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов.

Общество осуществляет учет по полной производственной себестоимости. Общехозяйственные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально заработной плате производственного персонала.

Коммерческие расходы включают транспортные расходы по доставке товаров до покупателя, тару и упаковку и заработную плату сотрудников

основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- оплата труда Генерального директора Иванова П.В. составила 6 000 тыс. рублей
- выплачено дивидендов Иванову П.В. единственному участнику 31 352 рублей

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) нет.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 465 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 350, срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам начислен в размере 57 042 тыс. рублей

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенных изменений в Учетную политику на следующий год Обществом не вносилось.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

18.03.2026 г.

