Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «СНАБ-РУ» за 2025 год.

1. **Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью "СНАБ-РУ"

Юридический адрес: 192019, Санкт-Петербург г., Обводного Канала наб., дом 14, литера С, помещение 6-Н, офис 234

Фактический адрес: 192019, Санкт-Петербург г., Обводного Канала наб., дом 14, литера С, помещение 6-Н, офис 234

Участники общества: физическое лицо Айрапетян Нарине Мурадовна с долей 100 процентов

Дата государственной регистрации: 08.02.2021

ОГРН: 1217800016928, ИНН: 7811755541, КПП: 781101001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

Среднесписочная численность персонала за 2025 год составила 44 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 100 000 рублей, оплачен полностью.

Основными видами деятельности Общества является деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания ОКВЭД 56.10.

Наличие обособленных подразделений

Наименование	**Место нахождения/регистрации**
Молодежное	297501, Республика Крым, Симферопольский район, Молодёжненское сельское поселение
Охотниково	296540, Республика Крым, Сакский район, Охотниково с., ул. Комсомольская
ОП Полтавка	297036, Республика Крым, Красногвардейский район, с. Полтавка, ул. Строителей
Анапа	353457, РОССИЯ, Краснодарский край, Анапский р-н, Просторный п.
Белогорск	297600, РОССИЯ, Крым Респ, Белогорский р-н, Белогорск г, Индустриальная ул,17
Севастополь	299802, РОССИЯ, Севастополь г, Верхнесадовое с, Севастопольская ул, дом 3
ОП Стрелка	353539, Краснодарский край, Темрюкский район, п. Стрелка, Временный городок строителей

Офис юг	295044, РОССИЯ, Крым Респ, Симферополь г, 60 лет Октября ул. 22, лит. А, пом.234-236
ОП Алушта	298531, Республика Крым, городской округ Алушта, с. Изобильное
Вышестеблиевская	353541, РОССИЯ, Краснодарский край, Темрюкский р-н, Вышестеблиевская ст-ца.

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом в 2025 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета 10%.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;

приказа ООО «СНАБ-РУ» «Об учетной политике ООО «СНАБ-РУ» на 2025 год от 25.12.2024 № 1

3. Основные средства

Учетная политика

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов относится на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. Оценка указанных активов определяется по средней стоимости. Учет списанных активов ведется на предусмотренном для этого забалансовом счете. Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. К норме амортизации специальные коэффициенты не применяются.

Существенные показатели

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в следующих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

-Пояснение №2 «Основные средства»:

в т.ч.:

№2.1 «Наличие и движение основных средств»

№2.2 «Незавершенные капитальные вложения»

№2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования»

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных организацией скидок (наценок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством организации части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Краткосрочная дебиторская задолженность

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет:

-уменьшения задолженности покупателей, своевременной оплаты по договорам.

Долгосрочная кредиторская задолженность

Изменение долгосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет следующих факторов:

-уменьшения задолженности по займам полученным

Краткосрочная кредиторская задолженность

Изменение краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет следующих факторов:

-уменьшения задолженности перед поставщиками

-уменьшения задолженности по авансам, полученным от покупателей и заказчиков

По состоянию на отчетную дату краткосрочная дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

5. Финансовые вложения

Учетная политика

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств:

- предоставленные другим организациям займы;

- депозитные вклады в кредитных организациях**.**

6. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учетная политика

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученным займам и кредитам учитывается в сумме фактически полученных заемных средств. Дополнительные затраты, произведенные организацией в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

7. Расходы будущих периодов

На 31.12.2025 в составе расходов будущих периодов отражены остатки:

-право использования программного обеспечения, лицензий на сумму 29 тыс. руб.;

8. Оценочные обязательства и резервы

Учётная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность организации, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать; вероятное уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства организации:

-по оплате отпусков.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

-оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;

-сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование;

-возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Организация в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Сомнительной признается задолженность, если;

-должник не исполнил обязательство вовремя;

-долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;

-у должника значительные финансовые затруднения;

-в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

На 31 декабря 2025 года в организации оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 968 165,17 рублей, срок исполнения — 2026 год.

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются организацией систематически (постоянно).

Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке материалов учитываются в составе общепроизводственных расходов.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности производственные и управленческие расходы отчетного периода.

Существенные показатели

Доходы от обычных видов деятельности в 2025 году составили – 314 571 тыс. руб.

Расходы, по обычным видам деятельности в 2025 году, составили 268 696 тыс. руб. в т.ч.:

Себестоимость продаж 268 677 тыс. руб.

Управленческие расходы 19 264 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году, составил: 26 611 тыс. руб.

10. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Сумма прочих доходов *составила:* 228 тыс. руб.

Сумма прочих расходов составила: 29 922 тыс. руб.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бух. учета составила: 3 063 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным за 2025 год:

текущий налог (14) тыс. руб.

отложенный налог 755 тыс. руб.

12. Финансовый результат хозяйственной деятельности ООО «СНАБ-РУ»

Финансовый убыток, полученный в 2025 году составил: 2 323 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 24 815 тыс. руб.

13. Информация по отчетным сегментам

ООО «СНАБ-РУ» в своей деятельности сегментов не выделяет.

14. Информация о совместной деятельности

ООО «СНАБ-РУ» не участвует совместной деятельности.

15. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

16. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В настоящее время ООО «СНАБ-РУ» является участником ряда судебных разбирательств. По мнению руководства организации, результаты судебных разбирательств не окажут существенного негативного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности ООО «СНАБ-РУ».

17. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство ООО «СНАБ-РУ» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

18. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «СНАБ-РУ» с 08 февраля 2021 года являются:

1. Учредитель – Айрапетян Нарине Мурадовна
2. Генеральный директор - Юсеф Али Мохамад Махмуд.

Со связанными сторонами в периоде 2025 года осуществлялись следующие хозяйственные операции:

-Выплата заработной платы.

Генеральный директор

ООО «СНАБ-РУ» Юсеф Али Мохамад Махмуд

20.03.2026 г.