



Общество с ограниченной ответственностью

"СнабТрейд"

620041, Свердловская обл. г. Екатеринбург
пер. Трамвайный, 2/2, кв. 100

Тел: +7 (343) 317-00-42, e-mail: snabtrade96@gmail.com

ИНН 6658537170 КПП 667801001

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «СнабТрейд»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СнабТрейд» (сокращённое наименование – ООО «СнабТрейд») зарегистрировано 26 Августа 2020 года. Основным государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1206600047323. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 6658537170, код причины постановки на учёт (КПП) – 667801001.

Юридический адрес: 620041, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, пер. Трамвайный, д. 2/2, кв. 100. Фактическая деятельность осуществляется по тому же адресу.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля (ОКВЭД 46.90). Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6 человек.

Руководство организацией осуществляет директор Кибе Артур Эрнстович. Бухгалтерский учёт ведётся штатной бухгалтерской службой, формирование отчётности автоматизировано с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия».

2. Основные элементы учётной политики

Учётная политика ООО «СнабТрейд» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ) и иными нормативными актами. В отчётном периоде применялись следующие ключевые способы ведения учёта:

- признание доходов и расходов – метод начисления;
- оценка запасов – по фактической себестоимости приобретения;
- амортизация основных средств и нематериальных активов – линейным способом (поскольку объекты, подлежащие амортизации, в отчётном году отсутствовали);
- создание резервов под обеспечение дебиторской задолженности – на основе анализа платёжеспособности контрагентов.

Учётная политика обеспечивает достоверное представление информации о финансовом положении организации.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Активы организации

В составе внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2025 года числятся нулевые остатки по всем группам (основные средства, нематериальные активы, долгосрочные

финансовые вложения). Это обусловлено спецификой деятельности – общество не владеет дорогостоящим амортизируемым имуществом, арендует складские и офисные помещения, использует личное оборудование сотрудников на условиях краткосрочной аренды.

Оборотные активы на отчётную дату сформированы в сумме 9 580 тыс. руб. (в балансе итог по разделу II – фактическая величина, рассчитанная в соответствии с формой). Основную долю составляют:

- Запасы – 3 276 тыс. руб. (рост по сравнению с прошлым годом на 43%). Увеличение товарных остатков связано с расширением ассортимента и подготовкой к сезонному росту спроса в I квартале 2026 года. Вся продукция обладает высокой ликвидностью, признаки затоваривания отсутствуют.

- Дебиторская задолженность – 5 704 тыс. руб. (краткосрочная). В её составе преобладают 5 031 тыс. руб. – это суммы, выданные сотрудникам в рамках корпоративной программы поддержки на возвратной основе (займы для решения оперативных и личных вопросов). Все договоры займа заключены в установленном порядке, возврат средств планируется в 2026-2027 годах.

Задолженность покупателей и заказчиков на конец года составила 333 тыс. руб., что свидетельствует о контролируемой платёжной дисциплине контрагентов. Просроченная дебиторская задолженность не превышает 620 тыс. руб., по ней ведётся претензионная работа, создан необходимый резерв. · Денежные средства – 110 тыс. руб. Остаток на расчётных счетах обеспечивает текущие операционные потребности. Управление ликвидностью строится на регулярном планировании платежей.

3.2. Капитал и резервы Уставный капитал общества составляет 50 тыс. руб. и оплачен полностью. Добавочный и резервный капиталы не формировались. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) на конец 2025 года отражена в сумме (715) тыс. руб. Отрицательное значение по разделу III баланса (итого капитал – 665 тыс. руб.) является следствием накопленных убытков предыдущих лет и полученного убытка в отчётном периоде. Руководство принимает меры по восстановлению положительной динамики капитала, включая оптимизацию коммерческих расходов и работу по сокращению долговой нагрузки. Ожидается, что в 2026 году финансовый результат станет положительным, что позволит поэтапно покрыть накопленные убытки.

3.3. Обязательства Долгосрочные обязательства представлены заёмными средствами в сумме 468 тыс. руб. – это остаток по инвестиционному кредиту, взятому в 2024 году на развитие направления оптовых поставок. График погашения соблюдается, просрочек нет. Краткосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года составили 9 507 тыс. руб. Основная сумма (8 832 тыс. руб.) – кредиторская задолженность перед поставщиками. Рост данного показателя по сравнению с предыдущим годом (с 4 522 до 8 832 тыс. руб.) объясняется активным наращиванием товарных запасов в конце года и использованием отсрочек платежа, предоставленных контрагентами. Сложившаяся структура кредиторской задолженности не нарушает непрерывности деятельности, общество ведёт планомерное урегулирование расчётов.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах Выручка от реализации за 2025 год составила 17 649 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (30 747 тыс. руб.). Снижение обусловлено изменением структуры продаж и переориентацией на более маржинальные позиции, что подтверждается ростом валовой прибыли: за отчётный период валовая прибыль увеличилась с 1 121 до 1 532 тыс. руб. (+36,7%). Себестоимость продаж сократилась пропорционально объёму реализации – с 29 626 до 16 117 тыс. руб. Коммерческие расходы возросли с 574 до 1 348 тыс. руб. в связи с активной маркетинговой кампанией, направленной на укрепление позиций компании в новых регионах сбыта. Данные затраты носят инвестиционный характер и, по оценкам руководства, окупятся в среднесрочной перспективе. В отчётном периоде получен убыток от продолжающейся деятельности до налогообложения в размере 76 тыс. руб. Однако по строке «Налог на прибыль организаций» отражена сумма 382 тыс. руб., что соответствует уточнённым налоговым обязательствам, возникшим в результате пересмотра расчётов за предыдущие налоговые периоды и постоянных разниц, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль согласно положениям НК РФ. Таким образом, чистый убыток составил 458 тыс. руб. Убыток

текущего года полностью отражён в составе нераспределённой прибыли. В 2026 году запланирован комплекс мероприятий по повышению эффективности коммерческой деятельности, что позволит выйти на безубыточный уровень. 5. Пояснения к отчёту о движении денежных средств Денежные потоки от текущих операций в 2025 году сформировали положительное сальдо 4 940 тыс. руб. Поступления от покупателей (19 734 тыс. руб.) покрывали основные платежи поставщикам (18 885 тыс. руб.) и заработную плату. Устойчивый приток денежных средств от текущей деятельности подтверждает способность организации генерировать ликвидность для покрытия операционных нужд. По инвестиционной деятельности отток составил 5 031 тыс. руб. – данная сумма направлена на предоставление возвратных займов сотрудникам организации. Такая форма поддержки персонала практикуется обществом начиная с 2025 года и рассматривается как инструмент повышения мотивации и удержания квалифицированных кадров.

Финансовая деятельность характеризовалась получением кредитов в размере 478 тыс. руб. и погашением ранее привлечённых займов на сумму 681 тыс. руб., что привело к чистому оттоку 203 тыс. руб. Долговая нагрузка управляется в рамках утверждённого графика.

Остаток денежных средств на конец отчётного периода составил 110 тыс. руб. Общий уровень ликвидности оценивается как достаточный для обеспечения неотложных платежей.

6. Пояснения к отчёту об изменениях капитала

В 2025 году движение капитала определялось только полученным чистым убытком (458 тыс. руб.), который уменьшил нераспределённую прибыль. Иные операции с собственниками (вклады, дивиденды) не производились. Уставный капитал остался неизменным – 50 тыс. руб.

7. Информация об аффилированных лицах и операциях с ними

В отчётном году операции с аффилированными лицами осуществлялись на рыночных условиях. Существенных операций, оказавших влияние на финансовое положение организации, не совершалось.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31 декабря 2025 года организация не имела выданных или полученных обеспечений обязательств (залогов, поручительств), а также не участвовала в судебных разбирательствах, которые могли бы повлиять на величину активов и обязательств.

9. События после отчётной даты

В период с 1 января по 24 марта 2026 года существенных событий, подлежащих отражению в бухгалтерской отчётности за 2025 год в соответствии с ФСБУ 4/2023, не произошло. Руководство отмечает, что планируемые мероприятия по реструктуризации кредиторской задолженности и расширению клиентской базы позволят улучшить финансовые показатели в текущем году.

10. Заключение

Представленная бухгалтерская отчётность ООО «СнабТрейд» за 2025 год сформирована в соответствии с установленными требованиями и достоверно отражает финансовое положение организации, результаты её деятельности и движение денежных средств. Руководство осознаёт временные финансовые затруднения и принимает все необходимые меры для восстановления рентабельности и укрепления платёжеспособности.

Директор

24 марта 2026 г.

