

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Снабстрой»**  
**за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Снабстрой» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.  
Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

**1. Основные сведения**

**1.1. Общая информация об Обществе**

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Снабстрой».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Снабстрой».

Зарегистрировано 02.04.2019 в г. Москве, за государственным регистрационным номером ОГРН 1197746232045.

Общество состоит на налоговом учете в ИФНС №34 по г. Москве, ИНН 7734423475/КПП 773401001.

Местонахождение Общества: 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д. 2 к. 8 пом. 306.

Участниками Общества на 31.12.2025г. являются:

- Шаповалова Аннета Евгеньевна (доля 36% в Уставном капитале Общества);
- Вруд Светлана Дмитриевна (доля 63%);
- Аушев Петр Васильевич (доля 1%).

Уставный капитал Общества установлен в размере 20 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 143502, Истринский р-н, Лучинское сельское поселение, в 300м юго-восточнее с. Лучинское.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Численность работников (в т.ч. внешних совместителей) Общества составляет:

- За 2025 год – 5 человек
- За 2024 год – 4 человека
- За 2023 год – 6 человек;

**1.2. Информация об органах управления**

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является Аушев Петр Васильевич.

**2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

**2.1. 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.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

## 2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием ПО «1С: Предприятие 8». Все учетные процессы осуществляются в соответствии с разработанными регламентами, а также в регистрах ПО «1С: Предприятие 8.3» и «1С: Зарплата и Кадры».

## 2.3. Учет запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 Запасы, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом: по средней (скользящей) себестоимости.

## 2.4. Доходы и расходы организации

### 2.4.1. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации покупных товаров. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами организации.

### 2.4.2. Расходы Общества

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией покупных товаров.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета:

- 44 «Расходы на продажу».

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 3.1. Перечень арендуемых помещений и транспортных средств в 2025 году

Арендодатель	Договор	Адрес	Площадь, кв.м	Срок окончания договора	Сумма арендных платежей в год без НДС, тыс. руб.
Сарамуд Е.В.	№ 1-ар от 01.11.2024г.	МО, Истринский район, с/о Лучинский, 300 метров юго-восточнее с. Лучинское, далее Земельный участок.	11 800	30.09.2025	3 134
		МО, Истринский район, с/о Лучинский, 300 метров юго-восточнее с. Лучинское, далее Здания	203,8 и 220,4		
	№ 1-ар от 01.10.2025г.	МО, Истринский район, с/о Лучинский, 300 метров юго-восточнее с. Лучинское, далее Земельный участок.	11 800	31.08.2026	1 865
		МО, Истринский район, с/о Лучинский, 300 метров юго-восточнее с. Лучинское, далее Здания	203,8 и 220,4		
ОАО «494 УНР»	№ ИНВ 8.1.3.306.1.221,1 от 08.11.2024г.	г. Москва, Маршала Рыбалко д.2, корп. 8, помещ 306	221,1	09.10.2025	5 997
	№ ИНВ 8.1.3.306.1.221,1 от 10.10.2025г.	г. Москва, Маршала Рыбалко д.2, корп. 8, помещ 306	221,1	21.12.2025	1 716
	№ ИНВ 8.1.3.305.2.43,6 от 22.12.2025г.	г. Москва, Маршала Рыбалко д.2, корп. 8, помещ 305	43,6	02.02.2026	30
ДОРСТРОЙМАШ	1/ДСМ-САТС-25 от 01.01.2025	Автомобиль Mercedes-benz E 200		бессрочный	3 168
		Автомобиль Mercedes-benz VITO 114 D			

### 3.2. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. часть).

У Общества отсутствуют запасы, которые имеют признаки обесценения и потерявшие фактическую стоимость, по которой они были приняты к учету.

У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге.

### 3.3 НДС по приобретенным ценностям

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества числится НДС по поступившим товарно-материальным ценностям услугам в сумме 4 950 тыс. руб. Срок применения вычета по указанным суммам налога истекает в 2026-2027гг.

### 3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. часть). Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2025г, 31.12.2024г. отсутствует. Авансы выданные отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

### 3.5. Финансовые вложения

Информация о краткосрочных финансовых вложениях, отраженных по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование вида актива	Ставка %	Срок возврата	На 31.12.2025г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2023г.
ДОРСТРОЙМАШ по дог. от 07.02.2022 1/ДЗ-2022г (ДС№1 от 01.11.2023, ДС№2 от 01.11.2024)	8,50%	По ДС №1 срок возврата до 31.12.2024г	-	-	11 419
<b>ИТОГО</b>			-	-	<b>11 419</b>

Информация о долгосрочных финансовых вложениях приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование вида актива	Ставка %	Срок возврата	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
ДОРСТРОЙМАШ по дог. от 07.02.2022 1/ДЗ-2022г (ДС№1 от 01.11.2023, ДС№2 от 01.11.2024)	8,50%	По ДС №2 срок возврата до 31.12.2026г	-	7 909	-
<b>ИТОГО</b>			-	<b>7 909</b>	-

### 3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. часть). По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на 31.12.2025г., 31.12.2024г. отсутствует.

### 3.7. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль (тыс. руб.):

№	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1206	1 997
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	301	399
3	Постоянные налоговые разницы отчетного периода, в т.ч:	842	1 528
3.1	расходы, не принимаемые в целях налогообложения	842	1 528
4	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	-	-
5	Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	4 574	9 637
6	Ставка налога на прибыль	25%	20%
7	<b>Текущий налог на прибыль по данным декларации</b>	<b>1 144</b>	<b>1 927</b>
8	Текущий налог на прибыль по данным БУ (сумма гр.2, 3, 4) перепроверка	1 144	1 927

### 3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### 3.8.1 Доходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников) имущества.

К доходам от обычных видов деятельности относятся: доходы от реализации покупных товаров, способ определения доходов – по методу начисления.

Выручка от продажи товаров, услуг (за вычетом НДС), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, приведена ниже:

**Информация о доходах за 2025 г.**

Виды деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.	% к общей выручке	Себестоимость, тыс. руб.
Товары	344 555	99,7	(303 207)
Услуги	944	0,3	-
<b>ИТОГО</b>	<b>345 499</b>	<b>100</b>	<b>(303 207)</b>

**Информация о доходах за 2024 г.**

Виды деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.	% к общей выручке	Себестоимость, тыс. руб.
Товары	117 292	99,6	(56 078)
Услуги	417	0,4	-
<b>ИТОГО</b>	<b>117 709</b>	<b>100</b>	<b>(56 078)</b>

**3.8.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 Отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда и страховые взносы	(15 456)	(12 149)
Транспортные расходы	(555)	(21 590)
Аренда недвижимости и прочего имущества	(14 185)	(13 040)
Юридические услуги	(6 470)	(4 800)
Прочие расходы	(1 296)	(8 399)
<b>Итого</b>	<b>(37 962)</b>	<b>(59 978)</b>

**3.8.3 Прочие доходы и расходы Общества**

Расшифровка прочих доходов Общества за отчетный и предыдущий период представлены ниже:

**Прочие доходы**

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению (строка 2320 ОФР)	776	746
Прочие доходы (строка 2340 ОФР), в том числе:	67	6
Списание безнадежной задолженности	-	-
Прочие доходы	67	6

Расшифровка прочих расходов Общества за отчетный период и предыдущий период представлены в ниже:

**Прочие расходы**

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
<b>Прочие расходы (строка 2350 ОФР), в том числе:</b>	<b>(3839)</b>	<b>(408)</b>
Списание дебиторской задолженности	-	(6)
Расходы на услуги банков	(375)	(372)
Прочие расходы	(3464)	(30)

**3.9. Денежные средства и их эквиваленты**

Информация о денежных средствах Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года приведена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	20	16
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>20</b>	<b>16</b>
Денежные эквиваленты	-	-
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>20</b>	<b>16</b>

Информация о прочих платежах по денежным потокам от текущих операций, отраженных по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, приведена в таблице ниже:

Прочие платежи	За 2025 год	За 2024 год
НДС свернуто	(5 840)	(6 074)
Возвраты покупателям	-	-
Прочие	(8 007)	(410)
<b>Итого</b>	<b>(13 847)</b>	<b>(6 484)</b>

### **3.10. Капитал и резервы**

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного участника Общества от 28 марта 2019 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 02.04.2019 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 оплачен полностью и составляет 20 тыс. руб.

Общество не распределяло чистую прибыль за 2025, 2024 и 2023 гг.

### **3.11. Информация об обеспеченностях и обязательствах**

На 31.12.2025 и 31.12.2024гг у Общества имеются выданные обеспечения по арендному договору в сумме 709 тыс. руб. и 664 тыс. руб. соответственно. Иные выданные и полученные обеспечения (поручительства) у Общества отсутствуют.

### **3.11. Непрерывность деятельности**

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### **3.12 События после отчетной даты**

У Общества отсутствуют не отраженные события после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
ООО «Снабстрой»

«23» марта 2026 г.



Аушев П.В.