

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2025 год

ООО «СНС Торгсервис»

ИНН 1841012148 КПП 184001001 ОГРН 1121840007486

1. Общая информация об организации

ООО «СНС Торгсервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Численность персонала -8 человек

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.49— торговля оптовая прочими бытовыми товарами

По другим ОКВЭДам деятельность в 2025 году не велась.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Внеоборотные активы.

В данном разделе отражена остаточная стоимость основных средств предприятия (Штабелер гидравлический)

на 31.12.2025 30,0 тыс руб, на 31.12.2024 46,0 тыс руб . Уменьшение стоимости ОС произошло за счет начисленной амортизации за период 01.01.25 – 31.12.25

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает товары для продажи, используемые в основной деятельности., а так же материалы, используемые для собственных нужд. Материалы на 31.12.25 -95,0 тыс.руб (на 31.12.24- 267,0 тыс.руб), товары для продажи-3135,0 тыс руб (на 31.12.24- 3964 тыс.руб)

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 в размере 7481,0 тыс.руб включает в себя

краткосрочную задолженность покупателей и заказчиков, которая значительно выросла по сравнению с показателем на 31.12.2024г -5842,00 руб, что требует контроля за расчетами с контрагентами.

Финансовые вложения-предоставленные займы другим организациям-198,0 тыс руб

Денежные средства- средства, размещенные на расчетном счете и в кассе предприятия.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

Ковалишин В.Д 55% -5500,0 руб

Курдюков С.Е. 45% - 4500,0 руб

Выплаты дивидендов в 2025 г не производилась.

7. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства включают в себя:

краткосрочные обязательства в т.ч	на 31.12.2025	на 31.12.2024
задолженность поставщиков и подрядчиков	3341,00	4490,00
задолженность по налогам и сборам	430,00	638,00
Прочие кредиторы(взносы учредителей на пополнение оборотных средств)	336,00	336,00
Прочие кредиторы (лизинговые платежи)	1876,00	-----
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы, полученные от покупателей)	91,00	424,00
	6074,00	5888,00

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за 2025 г , как и за 2024 формируется по деятельности с основной системой налогообложения. Рост выручки по сравнению с предыдущим периодом составил почти 15%. Рост выручки произошел вследствие наращивания объемов продаж, а так же роста закупочных, и соответственно отпускных цен. К коммерческим расходам предприятия относятся расходы на аренду склада, доставку, рекламу. К управленческим расходам относятся затраты, не связанные с реализацией, а именно: з/плата административного персонала и отчисления с зарплаты, содержание офиса, затраты на мобильную и стационарную связь, канцтовары и обслуживание оргтехники и компьютеров. Чистая прибыль за год уменьшилась с 2111,0 тыс руб до 1729,0 тыс.руб, т.к увеличились закупочные цены, что повлияло на себестоимость продаж, и значительно увеличились расходы на доставку, аренду помещения, а так же повысились заработные платы работников, и соответственно отчисления с заработной платы.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.