

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью
«Торговый дом «Северснаб»
за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ТД «Северснаб» Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 04 июля 2011 года ОГРН 1113435008576

ИНН организации: 3435108990 КПП 343501001

Место нахождения (юридический адрес):

404130, Волгоградская область, г.Волжский, ул.Пушкина, д.103б, тел. 8(442) 51-17-70.
Уставный капитал Общества составляет 15 000 000 (пятнадцать миллионов) рублей.

Участник -1: Ткаченко Денис Дмитриевич - Генеральный директор размер доли в уставном капитале 50% номинальной стоимостью 7 500 000 (семь миллионов пятьсот) рублей;

Участник -2; Малютина Татьяна Дмитриевна - Коммерческий директор размер в уставном капитале 50% номинальной стоимостью 7 500 000 (семь миллионов пятьсот) рублей.

Добавочный капитал номинальная стоимость 85 885 0000 (восемьдесят пять миллионов восемьсот восемьдесят пять тысяч) рублей.

Резервный фонд номинальная стоимость 50 000,00 (пятьдесят тысяч) рублей.

Основным видом деятельности ООО «ТД «Северснаб» является:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.19	Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

На балансе предприятия имеются объекты недвижимости: административное здание площадью 679 кв.м., здание склада - 559 кв.м., здание склада №1 - 1 182,8 кв.м., здание склада №3 -102,9 кв.м., пункт охраны - 57,4 кв.м, гараж 55,5 кв.м., склад №2 – 1 191,6 кв. м., земельные участки площадью 7600 и 5160 кв.м.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2023 год-17 человек;

2024 год-18 человек;

2025 год-19 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Ткаченко Денисом Дмитриевичем.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД «Северснаб» составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация (пп. "д" п. 69 ФСБУ 4/2023), несущественная информация, учитывая требованиям рациональности, организация не формирует ее в бухгалтерском учете по обязательной статье или не обособляет от других статей, поэтому не приводит соответ-

ствующую строку в бухгалтерской отчетности. В автоматизированной бухгалтерской программе имеется техническая возможность удалить из формы бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями. Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете определен в учетной политике (п. 4 ПБУ 1/20) и не превышает 3% от уровня доходов.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, а также дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражена в разд. II "Оборотные активы" в составе показателя с кодом 1230 "Дебиторская задолженность" (пп. "в", "г" п. 14 ФСБУ 4/2023).

Кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, кредиторская задолженность (ее часть), подлежащая по состоянию на отчетную дату погашению в течение 12 месяцев, а также кредиторская задолженность, в отношении которой у нас отсутствует безусловное право на отсрочку ее погашения не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты, отражена в разд. V "Краткосрочные обязательства" в составе показателя с кодом 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" (п. п. 18 ФСБУ 4/2023)

2.2. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса
- земельные участки в соответствии с п. 28 ФСБУ 6/2020.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на выбытие. Ликвидационная стоимость каждого объекта ОС при его признании в бухгалтерском учете принимаются к учету соответственно рыночной стоимости и проверяется ее актуальность при существенном изменении. Если ликвидационную стоимость нельзя определить или она незначительна, считаем ее равной нулю.

Срок полезного использования основных средств определяется на основе классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В учете Общества выделяются следующие группы основных средств:

Группы ОС	Сроки амортизации (лет)
Здание	Свыше 30 лет
Сооружения	7-30
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-10
Офисное оборудование	2-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-10
Другие виды основных средств	2-15
Транспортные средства	2-20
Земельный участок	3-7

2.3. Запасы

Учет запасов Общество ведет в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество отражает поступление материально-производственных запасов по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, предусмотренном п.9-16 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на доставку до склада).

Фактическая себестоимость импортного товара в соответствии с п. 11 ФСБУ 5/2019, формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями контракта и уплаченной поставщику и с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин, вознаграждения посредникам, транспортно-экспедиционное обслуживание импортных и транзитных грузов железнодорожными, автомобильным транспортом, хранение товара на СВХ, юридические и консультационные услуги, услуги экспертного контроля.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ, в соответствии пп. «б» п.39 ФСБУ 5/2019, их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.4. Финансовые вложения

Положительный денежный поток от операционной деятельности предприятия позволил осуществить размещение временно свободных денежных средств на банковский депозит с целью получения дополнительной прибыли от финансовых операций. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Информация о движении финансовых вложений представлена в табличном варианте пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в п. 5 «Финансовые вложения». Организация учитывает банковские депозиты в составе финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность определяется исходя из договорных цен, с учетом всех предоставленных скидок и надбавок.

Общество создает резерв по сомнительным долгам на основании анализа и инвентаризации задолженности других организаций.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями и велика вероятность того, что задолженность не будет погашена в дальнейшем. При высокой вероятности погашения дебиторской задолженности, исходя из оценки финансового состояния должника, резерв не создается.

При определении суммы резерва в него включаются все суммы дебиторской задолженности, выявленные при проведении инвентаризации, независимо от того, подтверждены они дебиторами или нет.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.6. Уставный, добавочный капитал и резервный фонд.

Уставный капитал отражается из номинальной стоимости долей участников.

Добавочный капитал Общества формируется на счете 83 за счет поступления от участников. Вклады участников Общества, в соответствии с уставом Общества, внесены пропорционально их долям в уставном капитале. Денежные средства от вкладов привлечены для расширения финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

В целях соблюдения статьи 10 ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов» № 116-ФЗ от 21.07.1997г. в последней редакции; статьи 14 пункта «ж» Федерального закона «О защите населения и территории от ЧС природного и техногенного характера» № 68-ФЗ от 21.12.1994г. в последней редакции; приказа МЧС от 28.02.2003г. №105 «Об утверждении требований по предупреждению ЧС на потенциально опасных объектах жизнеобеспечения» был создан резервный фонд финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций.

2.7. Выручка, прочие доходы

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. (Основание: п. п. 1, 2 ст. 271, ч. 8 ст. 316 НК РФ, Письмо Минфина России от 08.10.2021 № 03-03-06/1/81687).

Учет доходов и расходов ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, признаются расходами будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. В балансе расходы будущих отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений);
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения вне оборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах свернуто;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

4.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость собственных ОС в организации составляет 246 295 тысяч рублей.

Стоимость поступивших основных средств в отчетном периоде составила 36 676 тысяч рублей (без учета доходных вложений в материальные ценности).

Общество проверило основные средства на обесценение. На 31.12.2025 г. обесценение основных средств не выявлено.

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и не амортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость»/

4.2. Запасы и товары

Общество в отчетном периоде не изменяло способа оценки материально-производственных запасов.

По состоянию на 31.12.2025 г. наблюдается снижение объемов закупки материальных ценностей на 39 487 тыс.рублей. В 2025 году наблюдалось снижение спроса на трубопрокатную продукцию во всех секторах российской экономики и, как следствие, очередное сокращение объемов закупок материальных ценностей.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток товара составляет 21 201 тыс. рублей (с учетом затрат на доставку товаров), остаток готовой продукции составляет 3 623 тыс.рублей.

4.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года размещение денежных средств на депозитных счетах составляет 420 000 тыс. рублей.

Данные финансовые вложения являются финансовыми вложениями, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

4.4. Денежные средства

Денежные средства Общества представлены остатками на расчетных счетах в банках. Депозиты сроком до трех месяцев Общество отражает в составе краткосрочных финансовых вложений.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в «Отчете о движении денежных средств».

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств - свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): нет.

По строке 4119 ОДДС отражены: проценты по депозитам до 3мес, превышение суммы НДС от покупателей над суммой НДС от поставщиков и прочие поступления которые относятся к текущей деятельности и не формируют показатели с кодами 4111 - 4114.

По строке 4129 ОДДС отражены: штрафы, пени, банковские услуги, госпошлина, расчеты по налогам и сборам, потери от валютных операций, благотворительная помощь и прочие денежные потоки (платежи) от текущих операций, не формирующие показатели с кодами 4121 – 4124.

4.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Анализ показателей, представленный в таб. 7.1. за отчетный период 2025г., показывает уровень снижения дебиторской задолженности на 325 956 тыс. рублей.

Снижения дебиторской задолженности оценивается путем сопоставления показателей дебиторской задолженности в динамике, сопоставления размера снижения дебиторской задолженности с объемом продаж, плановой (фактической) прибылью, анализа оборачиваемости дебиторской задолженности.

4.6. Капитал

На основании данных «Отчета о движениях капитала» следует, что величина уставного, добавочного и резервного капитала течение 2025 года не менялась.

4.7. Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств».

Анализ показателей, представленный в таб. 8.1. за отчетный период 2025г., показывает уровень снижения кредиторской задолженности на 179 003 тыс. рублей.

В условиях экономической неопределенности организация систематически проводит оценку кредиторской задолженности.

По состоянию. На 31 декабря 2025года в организации **отсутствует:**

- потребность в получение кредитов и займов;
- задолженность по налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, срок исполнения по которым наступил в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.8. Оценочные обязательства

На 31.12.2025 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 432 тыс. руб. Срок исполнения обязательства - 2026 год.

4.9. Выручка и себестоимость продаж

Показатель выручки от продажи товаров и услуг за отчетный 2025г. и предшествующий период 2024г. представлен в «Отчете о финансовых результатах» и составил 656 671 тыс. рублей соответственно за 2025 г.

Значительное снижение выручки от реализации на 801 934 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлено рядом объективных экономических факторов, оказывающих негативное влияние на деятельность нашего предприятия. Ключевым фактором является снижение программ и планов капремонта на ведущих предприятиях, что привело к значительному снижению потребительского спроса и сокращению объемов заказов, в связи с сокращением бюджетного финансирования проектов. Как субъект малого бизнеса, являющийся частью общей экономической цепочки, мы прямо зависим от деятельности заказчиков и испытываем на себе последствия сокращения их плановых ремонтов.

Показатель себестоимости за отчетный и предшествующий периоды представлен в «Отчете о финансовых результатах» и составил соответственно за 2025 г. - 415 400 тыс. рублей и за 2024 г. - 911 284 тыс. рублей.

4.10. Коммерческие расходы

В 2025 году по сравнению с 2024 годом наблюдается снижение коммерческих затрат на 136 059 тыс.рублей.

К коммерческим расходам относятся; затраты на доставку товара до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, затраты на содержания помещений для хранения товара, амортизация, расходы на оплату труда, страховые взносы, налоги и сборы, командировочные, представительские расходы, техобслуживание и ремонт техники, страхование имущества и другие аналогичные расходы по назначению.

4.11. Проценты

Проценты, включенные в строку 2320 «Проценты к получению», составили:

Наименование	Тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Проценты по депозитам	56 371	21 804

Проценты, включенные в строку 2330 «Проценты к уплате», составили:

Тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты по займам	-	254

4.12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов по строке 2340, в том числе доходы от иной операционной деятельности за 2025г. отражена сумма штрафов. В состав прочих расходов по стр. 2350, в том числе от иной операционной деятельности отражены расходы: госпошлина, благотворительная помощь, услуги банка и иные расходы.

4.13. Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

4.14. Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

4.15. Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

4.16. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются: Участники Общества:

Генеральный директор – Ткаченко Денис Дмитриевич;
Коммерческий директор - Малютина Татьяна Дмитриевна.

В соответствии с Уставом общества в 2025г. часть прибыли распределили между участниками пропорционально их долям в уставном капитале. Решение о выплате доходов от участия в обществе, сроках и порядке такой выплаты принято общим собранием участников в марте (основание Протокол №78 от 18.03.2025г.). Сумма дохода за вычетом удержанного НДФЛ, причитающаяся Участникам Общества, была перечислена на расчетные счета Участников.

Общество не получает доходов от участия в других организациях.

4.17. События после отчетной даты

В отчетном периоде не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий после отчетной даты не было.

На дату подписания баланса Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2025 год.

5. ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ

Чистые активы на 31.12.2025г. превышают уставный капитал Организации на 659 332 тыс. руб. Общество считает возможным продолжить свою деятельность и рассчитывает повысить величину чистых активов по итогам 2026 года.

Показатели	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Уставный капитал, тыс. руб.	15 000	15 000	15 000
Чистые активы, тыс. руб.	674 332	611 050	432 687
Превышение УК над ЧА, тыс. руб.	659 332	596 050	417 687

Делая краткий анализ по финансовой деятельности организации можно сказать, что оно динамично развивается, наращивая собственные средства, увеличивая балансовое имущество.

Дата составления текстовых пояснений: 30.03.2026г.

Генеральный директор: Ткаченко Д.Д.

30.03.2026 г.