ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «САВА» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью «САВА».

Сокращенное и фирменное наименование компании: ООО «САВА».

Местонахождение: 119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом 11, помещение XI, комната 7

Банковские реквизиты: р/с 40702810801780000689 в АО "АЛЬФА-БАНК"

к/с 30101810200000000593, БИК 044525593

Идентификационный номер налогоплательщика: 7704499188

Код причины постановки на учет: 770401001

ОГРН: 1197746508200

Дата государственной регистрации: 14.08.2019г.

Наименование регистрирующего органа: ИФНС России № 4 по г.Москве

Коды идентификации по общероссийским классификаторам: ОКПО 41176461, ОКТМО 45383000; ОКФС 16, ОКОПФ 12300, ОКОГУ 4210014

ОКВЭД основной 56.10 – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

В 2025 году выручка Компания сформирована от оказания услуг общественного питания.

Уставный капитал Компании составляет 10 000 рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Сава» (далее –Компания) было образовано 14.08.2019г.

Учредители компании: Шокин А.Г. – 75,5%, Рощин В.И. – 24,5%.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2025 и 2024 годы составила 151 и 149 человек соответственно.

В 2025 году должность генерального директора Компании занимал:

- Коняев Александр Геннадьевич с 18.03.2022г.

Компания имеет обособленные подразделения по адресам:

- 119121, РОССИЯ, Москва г, муниципальный округ Хамовники вн.тер.г., Погодинская ул, д. 2,. Обособленное подразделение состоит на учете по месту нахождения обособленного подразделения в Инспекции Федеральной налоговой службы №4 по г. Москве с 22.08.2023г., КПП 770445001.

- 101000 , РОССИЯ, Москва г, муниципальный округ Басманный вн.тер.г., Чаплыгина ул, д 1 А, стр1 Обособленное подразделение состоит на учете по месту нахождения обособленного подразделения в Инспекции Федеральной налоговой службы №1 по г. Москве с 01.10.2025г., КПП 770145001.

Обособленный подразделения не являются отдельными юридическими лицами, филиалами, представительствами, не имеют самостоятельного баланса, не имеют расчетных и иных счетов в банке.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляется собственной бухгалтерией Компании. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы 1 С Бухгалтерия предприятия ,расчет заработной платы ведется в программе 1С: ЗУП, IIKO.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С, в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют автоматически изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО “САВА” в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО “САВА” в обозримом периоде будет не существенным.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

В 2025 и 2024 годах по результатам деятельности Компанией была получена прибыль в размере 82468 тыс. руб. и 50071 тыс. руб. соответственно.

Компания осуществляет деятельность в области предоставления услуг общественного питания.

Чистые активы Компании по состоянию на 31.12.2025г. составляют 162174 тыс. руб., 79707 тыс.руб на 31.12.2024г.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным группам в разные отчетные годы, но не реже, чем один раз в 3 (три) года по каждой группе. Порядок и очередность проведения инвентаризации по отдельным группам ОС определяется внутренними документами Компании.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Компания включает в состав внеоборотных активов суммы выданных авансов по приобретению основных средств и под капитальное строительство, а также фактические затраты по приобретению стройматериалов, предназначенных для целей строительства, реконструкции или модернизации основных средств за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. Сумма НДС, независимо от уровня существенности, отражаются в составе прочих оборотных активов.

2.4.1 Учет затрат по кредитам и займам

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Затраты по займам – процентные и другие расходы, которые Организация несет в связи с получением заемных средств.

Затраты по займам относятся на финансовые расходы в составе прибылей и убытков в период их возникновения.

Кредиты и займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока погашения, предусмотренного договором. Компания реклассифицирует долгосрочную задолженность по кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда до срока погашения этой задолженности остается не более 12 месяцев с отчетной даты.

Компания классифицирует кредиты и займы как краткосрочные, если срок возврата определяется моментом востребования.

2.4.2 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резерв: в бухгалтерском учете не начисляются .

Оценочные обязательства: в бухгалтерском учете не начисляются. На 31.12.2024г проведена инвентаризация отпусков и начислены резервы ежегодных отпусков.

Краткое содержание Учетной политики

2.5. Учет основных средств

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

В случаях, предусмотренных п. 2 ст. 170 НК РФ, суммы НДС, предъявленные при покупке основных средств, учитываются в составе их первоначальной стоимости .

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Компания пересматривает срок полезного использования объектов основных средств по мере необходимости. Если оценка срока полезного использования отличается от предыдущих оценок, изменения отражаются в учете согласно процедурам, применяемым при изменении учетных оценок.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Компании, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании подлежит раскрытию с учетом существенности:

Характер деятельности компании, связанной с договорами аренды;

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Компании, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности:

- В отношении права пользования активом – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости).

2.6. Учет запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Товары , приобретенные для собственных нужд, учитываются по стоимости их приобретения.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости по скользящей оценке.

Стоимость спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты списывается единовременно, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи в эксплуатацию (отпуска работникам организации) (п. 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специальной оснастки и специальной одежды).

Стоимость оборудования к установке, комплектующих и материалов, которые будут использованы для строительства или модернизации объектов основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые активы, предназначенные для погашения возникающих обязательств, связанных с текущей операционной деятельностью, а не для целей инвестирования, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Условием, указывающим на операционный (не инвестиционный) характер финансовых активов, хотя и не являющимся достаточным для квалификации их в качестве эквивалентов денежных средств, является срок погашения в момент первоначального признания, не превышающий трех месяцев.

2.8. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от оказания услуг общественного питания .

К прочим доходам относятся:

- доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
- доходы, связанные с возмещением причиненных Компании убытков, суммы штрафов/пеней, причитающихся к получению;
- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- доходы от продажи собственных основных средств, нематериальных активов и иного имущества;
- другие.

2.9. Учет расходов

Прямые расходы Компании включают в себя (но не ограничивается) следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда производственного персонала;
- страховые взносы от заработной платы производственного персонала;
- амортизацию основных средств;
- расходы на приобретение сырья и материалов;
- себестоимость товаров ;
- расходы на приобретение кормов;
- расходы на приобретение комплектующих изделий и запасных частей;
- расходы на аренду производственных ресурсов;
- расходы, связанные с эксплуатаций и содержанием автотранспорта: ГСМ, мойка, ремонт, техническое обслуживание;
- транспортный налог;

- прочие прямые расходы.

К управленческим (косвенным) расходам относятся следующие расходы:

- транспортные услуги;
- оплата труда управленческого персонала;
- страховые взносы от заработной платы управленческого персонала;
- техническое обслуживание и ремонт офисных помещений;
- на стационарную, мобильную и прочие услуги связи;
- коммунальные платежи (теплоэнергия, электроэнергия, водоснабжение) общехозяйственного назначения;
- аренда помещений непроизводственного характера;
- операционные налоги (налог на имущество организаций, земельный налог);
- госпошлина по операциям, связанным с административной деятельностью;
- прочие управленческие расходы.

К прочим операционным расходам относятся расходы:

- прочие расходы на персонал (обучение, матпомощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий, пр.);
- расходы по продаже собственных основных средств;
- госпошлина, уплаченная при обращении в суд;
- убытки по результатам инвентаризации;
- убытки при продаже основных средств;
- проценты по полученным займам;
- на ведение и обслуживание расчетного счета;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств;
- признанные в текущем году убытки прошлых лет;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком давности;
- списание сумм выделенного НДС;
- штрафы, пени по налогам и сборам;
- расходы по организации и проведению корпоративных мероприятий;
- иные расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (списываются на счет 90.08,90.07).

2.10. Учет затрат по кредитам и займам

Компания признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Затраты по займам – процентные и другие расходы, которые Компания несет в связи с получением заемных средств.

Затраты по займам, возникающие в связи с приобретением, строительством или производством инвестиционного актива, капитализируются путем включения в стоимость этого актива. Прочие затраты по займам относятся на финансовые расходы в составе прибылей и убытков в период их возникновения.

Кредиты и займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока погашения, предусмотренного договором. Компания не классифицирует долгосрочную задолженность по кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда до срока погашения этой задолженности остается не более 12 месяцев с отчетной даты.

Компания классифицирует кредиты и займы как краткосрочные, если срок возврата определяется моментом востребования.

2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды резервов:

- ***Резерв по сомнительным долгам не*** формируется в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности и авансов выданных.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете в текущем году не начислялись следующие виды оценочных обязательств:

1. на предстоящую оплату отпусков работникам начисляется исходя из планового размера отпускных с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2. на выплату премий (вознаграждения) по итогам работы за отчетный год определяется исходя из планового размера премии, включая страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев в производстве и профессиональных заболеваний.

3. резервы по судебным разбирательствам;

4. налоговые резервы;

5. прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п.4,5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – ПБУ 8/2010). Формируются на основании экспертной оценки ответственных сотрудников бизнеса.

На 31.12.2024г проведена инвентаризация отпусков и начислены резервы ежегодных отпусков.

2.12. Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов

осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Компания включает в состав прочих внеоборотных активов суммы выданных авансов по приобретению основных средств и под капитальное строительство, а также фактические затраты по приобретению стройматериалов, предназначенных для целей строительства, реконструкции или модернизации основных средств.

2.13. Учет нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:
- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

2.14. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.15. Изменения в Учетной политике с 2025 года

- Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 2025 года

- Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчет

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

При определении существенности отдельных фактов хозяйственной деятельности могут быть применены количественные и/или качественные оценки. При выборе количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу одноименных показателей составляет не менее 5 %.

В 2025 году исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не производилось.

3.2. Исправление ошибки прошлых лет.

Исправление ошибок прошлых лет в отчетном году не производилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств и суммы начисленной амортизации представлены в таблице 4.1

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены в таблице 6.1

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 годов в Компании отсутствовали материально-производственные запасы, находящиеся в пути или переданные в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена в таблице 7.1.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2025г.**
Денежные средства на расчетных счетах в банках	14956	3365
Денежные средства в кассе	1971	3241
Переводы в пути	3332	9256
Депозитные счета		10000
Итого:	20258	25862

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Прочие оборотные активы	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2025г.**
Прочие оборотные активы	422	339
Итого:	422	339

9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 представлен следующим образом:

Тыс. руб.

Уставный капитал	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2025г.**

Уставный капитал	10	10
Итого:	10	10

10. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены в таблице 8.1

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 годов представлена в таблице 8.1

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2025 и 2024 годы представлено следующим образом:

Тыс. руб

Наименование показателя	**На выплату вознаграждений**	**На оплату неиспользованных отпусков**	**Резерв предстоящих расходов**	**Итого**
Баланс на 31.12.2024г.		**0**		**0**
Увеличение резервов		11607		**11607**
Восстановление резервов				
Использование резервов				
Баланс на 31.12.2025г.	**0**	**14280**	**0**	**14280**

13. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

Тыс. руб.

Выручка	**2024г.**	**2025г.**
Услуги питания	974 630	1073
Итого:	974 630	**1073**

14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 и 2024 году Компания учитывала в составе расходов по обычным видам деятельности расходы от оказания услуг проживания, питания, рыбалки, от аренды помещений, беседок и бильярдной комнаты и себестоимость реализованных товаров.
Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены в таблице 10

14.1. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Проценты к получению за 2025, 2024 годы представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Проценты к получению	**2024г.**	**2025г.**
Проценты за пользование банком денежными средствами	42	1272
Проценты по займам	6	
ИТОГО:	**48**	**1272**

14.2. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»:
• задолженность организации заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:
• краткосрочную - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев (счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам);
• долгосрочную - задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев (счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»); Затраты по полученным займам и кредитам, признаются текущими расходами Общества, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества, кроме случаев использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты материально-производственных запасов, других ценностей, работ, услуг или выдачи авансов и задатков в счет их оплаты.
По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные заемные средства составляют 68715 тыс.рублей, что отражено в бухгалтерском балансе по строке 1510.

Расшифровка показателей, отраженных по строке 1510:

Вид	Наименование контрагента	Процентная ставка	Остаток на начало отчетного периода (руб.)	Остаток на конец отчетного периода (руб.)
Займы по краткосрочным кредитам	Шокин А.Г	40%	33 514 156,00	18 264 206,79
	Рощин В.И.	40%	37 385 134,00	18 289 094,61
	Махмудов И.К.	40%	60 074 933,16	32 162 091,36

14.3. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Проценты к уплате за 2025, 2024 годы представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Проценты к уплате	2024г.	2025г.
Процентные расходы	7314	53319
ИТОГО:	**7314**	**53319**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Прочие доходы	2024г.	2025г.
Курсовые разницы		281
Излишки инвентаризации	10068	5381
Прочие доходы	13693	35
Итого:	**23761**	**7449**

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Тыс. руб.

Прочие расходы	2024г.	2025г.
Питание персонала	11131	11642
Комиссии банка	13104	12634
Курсовые разницы	27881	
Прочие расходы	14874	13464
Итого:	**66990**	37740

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

Тыс. руб.

	2024г.	2025г.
Прибыль до налогообложения	58917	113990
Расходы, не учитываемым для целей налогообложения		

Итого налогооблагаемая прибыль	58917	113990
Итого текущий налог на прибыль	10626	19252
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по материалам	(6294)	(225)
по резервам предстоящих расходов	2321	668
по расходам будущих периодов	7862	(26686)
по арендным обязательствам	(5798)	(4383)
прочие	(27)	(34)
Итого	**30830**	**30661**
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	(4967)	4931
по кредиторской задолженности	(1430)	1052
по доходам будущих периодов	4513	12911
Арендные обязательсьтва		(504)
Итого	**23507**	**18391**

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «САВА» являются основные участники Компании, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Компания, а также основной управленческий персонал Компании.

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Материнская компания	ООО «РБЕ»
Генеральный директор	Коняев А.Г.
Кто то еще, дочерние, связанные через участника и т.п.	ООО "ЗИМА" (Рощин Владимир Ильич - учредитель) ООО "ТАЙФУН-М" (Рощин Владимир Ильич - учредитель)

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМИ

Контрагент	Движение за 2024г,руб.	Движение за 2025 г, руб.	Характер взаимоотношений
ООО «РБЕ»	0	8 000 000,00	Поставщик
ООО «РБЕ»	27 029 171,47	29 181 265,83	Покупатель

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2025 года.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2025 и 2024 годов.

Сведения о бенефициарном владельце:

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года конечным участником ООО «САВА» являлись Шокин А.Г. – 75,5%, Рощин В.И. – 24,5%.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

ООО «САВА» в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности не раскрывает показатели по отдельным сегментам, так как в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н, детализировать такие данные обязаны лишь организации-эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Остальные коммерческие организации применяют положение добровольно – в случае принятия ими решения о раскрытии указанной информации (п. 2 ПБУ 12/2010).

26. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Согласно Уставу, управление деятельностью Компании осуществляют: общее собрание участников; единоличный исполнительный орган.

Решения Общим собранием участников принимаются в порядке, предусмотренном Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом и действующим Уставом.

Ревизионная комиссия на 2025 год не создавалась.

Вознаграждения управленческому составу производились на основании штатного расписания Компании и в соответствии с трудовыми договорами и составили в 2025 году - 17 313,97 тыс.руб., в 2024г. – 11 289,04 тыс. руб.

Страховые взносы с указанных вознаграждений составили – 2 709, 80 тыс. руб. в 2025г. и 1 752,67 тыс. руб. в 2024г.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

28. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

В судебных разбирательствах по состоянию на 31.12.2025г. Компания не участвует.

Генеральный директор Коняев А.Г.
31.03.2026 года