

Общество с ограниченной ответственностью «СНФ Восток»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

г. Москва

« 30 » марта 2026г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СНФ Восток» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, дом 42, этаж 4, офис 401.

У Общества есть Представительство в Республике Казахстан, расположенное по адресу: г. Алматы, ул. Тимирязева, д.42. пав. 15/109, оф.319, БЦ "Экспосити".

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая промышленными химикатами (код ОКВЭД 46.75.2)

Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников организации составила 29 человек, в том числе в Представительстве в Республике Казахстан – 3 человека.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Гвелесиани Ирина Александровна	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) «30» марта 2026г.

**2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется сторонней организацией: с 1 октября 2019г. по 30 ноября 2025г. - ООО «ЮСИ ЭМ СС Групп» на основании договора № ВР01САССРАНР/20190930 от 30 сентября 2019г., с 01 декабря 2025г. – ООО «Айкью-Логистика» на основании договора № 092025-01 от 26 сентября 2025г.

Представительство в г. Алматы Республики Казахстан на отдельный баланс не выделяется.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «СНФ Восток» за 2025 год

Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется в рублях и копейках, автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие 8.3 «Комплексная автоматизация». Налоговый учет (учет доходов и расходов для исчисления базы по налогу на прибыль) ведется одновременно и на основании данных бухгалтерского учета.

Регистры налогового и бухгалтерского учета формируются в электронном виде, при этом

- регистры бухгалтерского учета формируются на бумажных носителях ежемесячно или (при небольшом объеме первичной учетной документации) ежеквартально;
- регистры налогового учета формируются на бумажном носителе по окончании налогового периода (года).

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика Общества на 2025 г. утверждена приказом №035-од от 29.12.2023г. В 2025 году внесены изменения в метод оценки способа учета запасов ТМЦ на складах в бухгалтерском учете – выбран метод FIFO вместо ранее применяемого метода средневзвешенной стоимости. На основании ПБУ 22/2010 проведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности по статье «Запасы» Бухгалтерского баланса Общества:

	2025г.	2024г.	2023г.
По методу FIFO	267 780	511 556	268 727
По методу средневзвешенной стоимости	-	667 320	407 371

В 2025г. применялись следующие основные методы и способы ведения бухгалтерского и налогового учета:

Списание ТМЦ (сырья, материалов, товаров) в производство производилось по методу FIFO как для целей бухгалтерского учета, так и для целей налогообложения.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходы в налоговом учете признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «СНФ Восток» за 2025 год

Расходы на продажу товаров (счет 44 «Транспортные расходы») распределяются на остаток товаров на складе по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца. Остальные коммерческие расходы включаются в состав расходов текущего периода в полном объеме.

Административно-управленческие расходы относятся к косвенным расходам и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручку от выполнения работ с длительным циклом организация признает по завершении выполнения работы в целом.

В целях исчисления налога на прибыль доход определяется по методу начисления.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком РФ.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курс ЦБ РФ, действующий на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности 31.12.2025г.:

EUR (Евро) = 92,0938 RUB

USD (Доллар США) = 77,2267 RUB

KZT (Казахский тенге) = 15,4978 за 100 тенге

INR (Индийский рупий) = 86,9737 за 100 рупий

### **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Учёт основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «СНФ Восток» за 2025 год

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации и обесценения. Срок полезного использования основных средств устанавливается, исходя из ожидаемого периода эксплуатации. Для целей бухгалтерского учета объекты стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, а также книги и брошюры учитываются в составе МПЗ. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Оценка стоимости наличия и движения основных средств представлена в Пояснениях 4 приложения к Бухгалтерскому балансу за 2025 год.

#### **4. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Общество арендует нежилое помещение для осуществления операционной деятельности: в городе Москве по адресу: ул. Большая Татарская, дом 42, этаж 4, офис 401. (арендодатель – АО «Новое образование», ИНН 7708209965).

Общество применяет право пользования активом и обязательство по аренде в порядке учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

#### **5. ИНФОРМАЦИЯ, НЕ ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- доходные вложения в материальные ценности;
- нематериальные активы;
- краткосрочные заемные средства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

#### **6. 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. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу FIFO.

Сумма резерва под обесценение запасов на 31.12.2025г. составила 42 480 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Оценка стоимости наличия и движения запасов представлена в Пояснениях 6 приложения к Бухгалтерскому балансу за 2025 год.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «СНФ Восток» за 2025 год

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Оценка стоимости наличия и движения дебиторской задолженности представлена в Пояснениях 7 приложения к Бухгалтерскому балансу за 2025 год.

## 8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценка стоимости наличия и движения кредиторской задолженности и прочих обязательств Общества представлена в Пояснениях 8 приложения к Бухгалтерскому балансу за 2025 год.

## 9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетном периоде Общество приобрело долю в компании ООО «ПСП» ИНН 8603253366. Сумма вноса в уставный капитал составила 55 тыс. руб.

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

### Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	16 937	167 812	254 496
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	29 023	58 124	90 158
Переводы в пути	-	-	-
Депозиты	222 500	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>268 460</b>	<b>225 936</b>	<b>344 654</b>
Денежные эквиваленты:		-	-
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>268 460</b>	<b>225 936</b>	<b>344 654</b>

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «СНФ Восток» за 2025 год

### 11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	31 декабря		
	2025г.	2024г.	2023г.
Расходы будущих периодов	675	306	976
НДС по экспорту (возмещение)	174	-	-
Денежные документы (авиа- и ж/д билеты)	754	-	-
<b>Итого прочие активы в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>1 603</b>	<b>306</b>	<b>976</b>

### 12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 525 649 тыс. руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Компания SNF GROUP (Франция), доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды участнику не начислялись и не выплачивались.

	Уставный капитал
<b>На 31 декабря 2023г.</b>	525 649
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
<b>На 31 декабря 2024г.</b>	525 649
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
<b>На 31 декабря 2025г.</b>	525 649

### 13. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

	Добавочный капитал
<b>На 31 декабря 2023г.</b>	-
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «СНФ Восток» за 2025 год

На 31 декабря 2024г.	-
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	-
На 31 декабря 2025г.	-

#### 14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025г. числятся следующие заемные средства:

##### Долгосрочные

Наименование кредитора	Остаток на начало года	Получено / Переоценка	Погашено / Переоценка	Остаток на конец года
Компания SNF GROUP (Франция), в тыс.руб. <i>в EUR</i>	95 965 <i>904'446 EUR</i>	12 287 -	(24 958) -	83 294 <i>904'446 EUR</i>
	-	-	-	-
<b>ВСЕГО:</b>	<b>95 965</b>	<b>12 287</b>	<b>(24 958)</b>	<b>83 294</b>

#### 15. РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Погашено / Восстановлено	Остаток на конец года
Резерв по сомнительным долгам	466 997	82 188	(142 587)	406 598
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8 215	36 859	(2 594)	42 480
<b>Оценочные обязательства всего:</b>	<b>21 922</b>	<b>22 578</b>	<b>(27 326)</b>	<b>17 174</b>
в том числе:				
Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание	18 390		(14 063)	4 327
Резерв предстоящих расходов	-	8 621	-	8 621
Резерв ежегодных отпусков	3 532	13 957	(13 263)	4 226

#### 16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «СНФ Восток» за 2025 год

### 17. ПРОДАЖИ

В 2025 году Общество осуществляло торгово-закупочную, производственную деятельность, также оказывала услуги в рамках заключенных агентских договоров. Предметом реализации являлись реагенты для очистки воды, для повышения нефтеотдачи пласта, горнорудной, текстильной, бумажной промышленности, сельского хозяйства.

Виды продаж	2025 год	2024 год
<b>ВСЕГО, в том числе</b>	<b>1 682 637</b>	<b>2 205 570</b>
- Реализация товаров	1 584 574	1 961 873
- Реализация услуг	98 063	243 697

### 18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Доходы от продажи валюты	1 202	1 583
Доходы от продажи имущества	7	115
Курсовые разницы	111 484	351
Списание кредиторской задолженности	13	4 335
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	-	624
Разница в стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-	-
Прибыль прошлых лет	-	-
Штрафы, пени и неустойки по договорам	377	42 973
Восстановление резервов	-	5 770
Прочие доходы	1 011	3 540
<b>Итого доходы</b>	<b>114 094</b>	<b>59 291</b>

### 19. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Расходы от продажи валюты	-	(1 552)
Курсовые разницы	(37)	(202)
Списание дебиторской задолженности	-	-
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «СНФ Восток» за 2025 год

Расходы на услуги банков	(173)	(169)
Штрафы, пени и неустойки по договорам	(111)	(171)
Штрафы, пени по налогам и сборам	(257)	-
Убытки прошлых лет	-	-
Начисление резервов	(58)	(272)
Прочие расходы	(106)	(838)
<b>Итого доходы</b>	<b>(742)</b>	<b>(3 204)</b>

## 20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Связанными сторонами по отношению к ООО «СНФ Восток» являются:

Гвелесиани Ирина Александровна

Компания SNF GROUP (Франция)

Компания SNF SA (Франция)

Компания SNF Flocculant Co. Ltd (Китай)

Компания SNF (RUDONG) CHEMICALS CO., Ltd (Китай)

Компания SNF (Shenyang) Petroleum Equipment Co., Ltd (Китай)

Компания SNF Inc (США)

Компания SNF Floram India Private Limited (Индия)

Компания SNF (India) Pvt. Ltd. (Индия)

Компания SNF Korea Co Ltd (Корея)

Компания СНФ Флопам, ООО (Россия).

Информация о сделках Общества со связанными сторонами:

- Гвелесиани Ирина Александровна - Генеральный директор ООО «СНФ Восток»;
- Компания SNF GROUP (Франция) - единственный участник ООО «СНФ Восток», владеющий 100% уставного капитала.

В 2025 году по Договору страхования от 01.01.2011 г. расчеты не производились. Задолженность ООО «СНФ Восток» перед SNF GROUP (Франция) по дагiному Договору на 31.12.2024 г. составила 2 864 тыс. руб. (27 тыс. евро).

по сосгоянию расчетов с Компaзией SNF Korea Co Ltd Ha 31.12.2024 ЗадолженНость отсутстВует.

## 21. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЫПЛАТАМ ТОП МЕНЕДЖМЕНТУ КОМПАНИИ

Выплаты топ менеджменту компании за 2025 год составляют:

ФОТ – 6 486 тыс.руб.    НДФЛ – 847 тыс.руб.

## **22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности 30 марта 2026г., способных существенно повлиять на финансовые результаты Общества за 2025 год, не выявлено.

## **23. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Условных факторов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результат данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

## **24. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.**

Общество не принимало решения о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

## **25. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

У Общества нет участия в совместной деятельности.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ И.А. Гвелесиани