

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"СибПром"

ОГРН 1062464037327, ИНН 2464084269, КПП 246401001,
адрес: 663090, Красноярский край, г. Дивногорск, ул.30 лет Победы, д.№3, кв.143

Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету за 2024 год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Директор – Смирнова Оксана Николаевна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений организации в том числе и не выделенных на отдельный баланс.

1. Общие сведения и структура Общества

Общество с ограниченной ответственностью «СибПром» создано 02 марта 2006
Юридический адрес: 660012, Красноярский край, г. Дивногорск, ул. 30 лет Победы, д.3-кв.143.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставной капитал Общества 10669 (десять тысяч шестьсот шестьдесят девять) рублей, что составляет 100% долю единственного учредителя Общества Смирновой Оксаны Николаевны.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.

Основным видом деятельности Общества является обработка металлических отходов и лома черных металлов (ОКВЭД 38.32.2).

Общество имеет одно обособленное подразделение без отдельного баланса
- Обособленное подразделение ООО «СибПром» в г. Дивногорск (юридический адрес : 663090, Красноярский край, г. Дивногорск, Верхний проезд, земельный участок 18а).

Обществом получена лицензия на осуществление заготовки, переработки и реализации лома черных металлов, поэтому основным видом деятельности в 2024 г. была заготовка и реализация лома черных металлов – ее доля в выручке Общества составила 100% от общего

2. Основные средства предприятия

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам:

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, компьютерная и оргтехника и другие объекты, используемые для производственной деятельности и управленческих нужд Общества. Имущество используется в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью более 12 месяцев. Стоимость имущества не менее 100000 рублей. Последующая перепродажа этих активов не предполагается. Актив способен приносить доход организации в будущем.

Определение первоначальной стоимости основных средств:

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим, затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств. Переоценка основных средств не проводится.

Неучтенные объекты основных средств, выявленные при проведении Организацией инвентаризации активов и обязательств, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Техническая документация, относящаяся к объекту основных средств, хранится по месту эксплуатации объекта.

Объекты основных средств, полученные в аренду, учитываются на за балансовом счете с одновременным открытием инвентарной карточки. Указанным объектам основных средств Организация присваивает инвентарные номера со специальным признаком для выделения этих номеров в отдельную группу. Учет организуется по каждому арендодателю.

Амортизация объектов основных средств:

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным

способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям амортизация не начисляется.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

МПЗ стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на общехозяйственные расходы по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств

Тыс.рублей

| Наименование показателя | На 31.12.2024 |
|---|---------------|
| Линия электропередачи воздушная на железобетонных опорах протяженностью 91 метр | 61 |
| Склад хранения металлолома | 367 |
| Станок для разделки кабеля MS-0.38.M | 7 |
| Автомобиль легковой KIA SPORTAGE | 3321 |
| Итого : | 3756 |

3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары отражены в бухгалтерском балансе по

фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Расчет средней стоимости производится путем деления общей стоимости материалов данного номенклатурного номера на их количество, складывающихся соответственно из стоимости и количества материалов на начало отчетного месяца и поступивших материалов за отчетный месяц. Резервы под снижение стоимости материалов Обществом не создавались.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже(отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости каждой единицы.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный год приведена в таблице :

| | |
|------------------------------------|---------------------------|
| Дебиторская задолженность: | на конец года (тыс. руб.) |
| -покупатели и заказчики | 2389 |
| Кредиторская задолженность: | |
| Покупатели и заказчики | 12 |

5. Налоговая задолженность и страховые взносы.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Тариф при начисление страховых взносов применяется как для субъектов малого и среднего предпринимательства.

При исчислении НДС налог уплачивается налоговым агентом.

6. Капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2023 года составил 10669 рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на конец 2024 года составили 2145 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2024 г. превышают его уставной капитал. За текущий год Обществом получен убыток в размере 1790 тыс.рублей.

7. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражается в

краткосрочной задолженности. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

На конец отчетного периода у Общества имеются не погашенные займы в размере 2105000 руб.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

тыс. рублей

| Денежные средства | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства на расчетных счетах | 395 | 909 | 102 |

9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

тыс. рублей

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| нераспределенная прибыль прошлых лет | 3935 | 3935 | 2457 |
| нераспределенная прибыль текущего года | (1790) | 404 | 290 |
| нераспределенная прибыль прошлых лет, выявленная в текущем периоде | | 74 | 101 |
| Выплаченные дивиденды | | | |

10. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж товаров, выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

По строке 220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы включают в себя штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

| | |
|---|--------|
| Выручка от продаж в том числе: тыс. руб. | |
| -Выручка от продажи лома черных металлов | 9268 |
| Итого | 9268 |
| Себестоимость проданных товаров, работ и услуг: тыс. руб. | |
| - себестоимость проданного лома черных металлов | (7005) |
| Итого: | (7005) |
| Управленческие расходы | (3511) |
| Прибыль (убыток от продаж) | (1248) |
| Прочие доходы | 12 |
| Прочие расходы | (554) |
| Текущий налог на прибыль | () |
| Чистая прибыль отчетного года | (1790) |

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Тыс.рублей

| Наименование показателя | За 2024 год |
|--|-------------|
| Амортизация | 139 |
| Арендная плата земельного участка | 52 |
| Заработная плата | 757 |
| Транспортно-экспед. операции при завозе и вывозе контейнеров | 10 |
| Электроэнергия | 114 |
| Прочие расходы | 2 |
| Покупные товары | 5727 |
| Материальные расходы | 204 |
| Итого: | 7005 |

11. Прочие аспекты деятельности Общества

ООО « СибПром» после получения лицензии настроено на наращивание объемов по продаже лома черных металлов , и как результат этого увеличение численности работающих , увеличение заработной платы и отчислений от заработной платы страховых взносов. Расширение рынков сбыта и заключение новых договоров на продажи товаров и оказание услуг позволит предприятию увеличить свои доходы и платежи в бюджеты всех уровней.