Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ООО «СИБ-ЭКОЛОГИЯ» за 2024 год

г. Братск

1.Общая информация.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

1. Юридический адрес организации : 665700, г.Братск, Иркутской обл., Промышленный район П 10, строение 1/4. Фактическое местонахождение – то же.
2. Основной вид деятельности предприятия: Распиловка и строгание древесины (ОКВЭД 16.10).
3. Средняя численность работников за 2024г. - 214 чел.
4. Величина уставного капитала не изменялась и составляет 713 765 тыс.руб..
   В течение отчетного периода состав участников общества не менялся.
   Участники ООО "СИБ-ЭКОЛОГИЯ": ООО "Инвестпроект" г.Москва, ИНН 7708546495, ОГРН 1047796964621 – 99,999%; Гелашвили Зураб Джемалиевич, ИНН 774361797949 – 0,001%.
5. Совет директоров на предприятии не создан.
6. Функции управления компании осуществляет генеральный директор.

3.Учетная политика организации.

1. В течение отчетного года изменения в учетной политике, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации не происходили.
2. Учетная политика на 2025 год в целях бухгалтерского учета в части определения выручки от реализации продукции, работ, услуг не меняется.

4.Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации.

1. За 2024 год выручка от реализации продукции составила всего – 1 440 208 тыс.руб., в том числе:
   - реализация на экспорт 1 312 428 тыс.руб.;
   - реализация на внутренний рынок 127 780 тыс.руб.
2. Себестоимость реализованной продукции составила 1 026 059 тыс.руб.
3. Коммерческие расходы 370 199 тыс.руб.
4. Управленческие расходы 48 481 тыс. руб.
   Таким образом, убыток от продаж в 2024 году составил 4 531 тыс.руб.
5. Сумма прочих доходов 1 441 982 тыс.руб., в том числе:
   - доходы, связанные с продажей валюты 1 330 108 тыс.руб.
6. Сумма прочих расходов 1 432 397 тыс.руб., в том числе:
   - расходы, связанные с продажей валюты 1 339 835 тыс.руб.
7. Сумма процентов к получению 806 тыс.руб.
8. Сумма процентов к уплате 15 551 тыс.руб
9. Чрезвычайных доходов и расходов в отчетном году не производилось.
10. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год сумма убытка до налогообложения составила 9 691 тыс.руб.

5.Основные средства.

1. Учет основных средств на предприятии ведется согласно положениям и требованиям ФСБУ № 6/2020 от 17.09.2020г. «Основные средства».
2. Объекты основных средств, стоимостью менее 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ, за исключением объектов, приобретенных после окончания договоров лизинга по выкупной стоимости.
3. Метод начисления амортизации по ОС – линейный.
4. В течение отчетного периода реализации ОС не было.

6. Нематериальные активы.

1. В составе нематериальных активов первоначальной стоимостью 44 тыс.руб., износ 17 тыс.руб.:

- Товарный знак (Свидетельство о государственной регистрации в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ №797642 от 15.02.2021г.)

Метод начисления амортизации по НМА – линейный.

7. Материально-производственные запасы.

1. Бухгалтерский учет МПЗ осуществлялся в соответствии с ФСБУ № 5/2019 «Запасы» от 11.06.2021г.
2. Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы более года списаны на затраты в момент передачи в эксплуатацию и учитываются за балансом на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».
3. При отпуске материальных ценностей в производство и при ином выбытии они оценивались по средней себестоимости каждой единицы материальных ценностей по местам хранения.
4. Затраты на производство и незавершенное производство, а так же учет готовой продукции учитывался по фактической себестоимости.
5. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в течение года не создавался.

8. Финансовые вложения.

1. Финансовых вложений на начало и конец отчетного года на балансе предприятия нет.

9. Активы и обязательства в иностранной валюте.

1. Курс Центрального банка Российской Федерации, действующий на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности: Доллар США – 101,6797 руб., Евро – 106,1028 руб., Китайский юань – 13,4272 руб..
2. На конец отчетного периода обязательства и остатки денежных средств на счетах в иностранной валюте пересчитаны по курсу ЦБ на 31.12.2024г.

10.Доходы и расходы организации.

1. Доходы организации за год, полученные в виде не денежных средств (взаимозачеты) составили 140 тыс. руб.
2. Доходы будущих периодов за период не формировались.
3. Управленческие расходы в отчетном периоде списывались полностью.

11.Оценочные обязательства.

1. Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2024г. размер резерва с учетом данных инвентаризации неиспользованных отпусков составил 9 897 тыс.руб.

12.Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.

1. По состоянию на 31.12.2024г. задолженности по договорам займа из краткосрочной в долгосрочную задолженность не переводились.

13.События после отчетной даты.

1. Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, а так же чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности не происходило.

14.Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

1. Отложенные налоговые активы за отчетный период увеличились на 31 046 тыс. руб.
2. Отложенные налоговые обязательства в отчетном периоде увеличились на 10 454 тыс.руб.

Генеральный директор
ООО «СИБ-ЭКОЛОГИЯ» А.В.Лебедев