

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «САБОС» за 2024 год.

г. Санкт-Петербург

23 января 2024г.

1. Основные сведения об организации

Юридический адрес: 196006, Санкт-Петербург г. пр-кт Лиговский, д. 24б, литер М, офис 2
Общество зарегистрировано в инспекции Межрайонной ИФНС России №15 по г. Санкт-Петербургу 02.03.2015 года.
ИНН 7810339820 КПП 781001001, ОГРН 1157847068235
Общество имеет одно обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу:
187010, Ленинградская обл, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом №80, присвоено, КПП 471645001
Генеральный директор Голубева Татьяна Владимировна
ИНН генерального директора 471602872084
Главный бухгалтер Николаева Елена Денисовна
ИНН главного бухгалтера 782093274301
Аудиторская организация ООО "Арген-Т" ИНН 7801379552 ОГРН 1057810251267

Среднегодовая численность работников на 31.12.2024 — 171 человек, в 2023 году — 156 человек
Подразделения предприятия: администрация, отдел персонала, отдел качества, отдел логистики, финансовый отдел, технический отдел, отдел разработки продукции и поддержки производства, отдел продаж, отдел закупок, производственный отдел, юридический отдел, отдел обеспечения безопасности.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 и на 31.12.2024 составляет 500 тыс. рублей.

Основной вид деятельности Общества : Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары.

Участниками Общества являются (Бенефициарным владельцем) : гражданин РФ Клишко Андрей Денисович доля 100%, ИНН 782000285494

В 2024 году выплачено дивидендов в размере 37 532 723,00 рублей.

Деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2024 и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024г. не возникало.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

В 2024 году осуществлялись операции со связанными сторонами: директору по развитию (связанной стороне) выплачивалась заработная плата 3 654 тыс. руб., и на них начислялись страховые взносы.

В 2023 году генеральному директору (связанной стороне) выплачивались краткосрочные вознаграждения в сумме 3 282 тыс. руб., участнику выплачивалась заработная плата 3 172 тыс. руб., прочие выплаты 69 тыс. руб. и на них начислялись страховые взносы.

Долгосрочных вознаграждений нет.

3. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (в части не противоречащей Закону и новым обязательствам для применения ФСБУ), Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998 (в части бухгалтерской классификации, оценки и признания) — ФСБУ 5/2019(Приказ МФ РФ от 15.11.2019 №180н), ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020(Приказ МФ РФ от 17.09.2020 №204н), ФСБУ 25/2018 (приказ МФ РФ от 16.10.2018 №208н, «Бухгалтерский учет аренды», план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н, прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2024 года утверждена Приказом №384-2023 от 29.12.2023

4. Основные средства и нематериальные активы.

Первоначальная стоимость ОС Общества полагается линейным способом по нормам амортизации, установленным комиссией организации, в зависимости от срока полезного использования ОС.

Срок полезного использования по основным средствам из ожидаемого полезного срока использования основных средств, а именно:

Амортизационная группа	Срок амортизации (месяцев)
1 группа	13 месяцев
2 группа	25 месяцев
3 группа	37 месяцев
4 группа	61 месяцев
5 группа	85 месяцев
6 группа	121 месяцев
7 группа	181 месяцев
8 группа	241 месяцев
9 группа	301 месяцев
10 группа	361 месяцев

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Арендованные объекты основных средств:
В бухгалтерском учете с 01.01.2022 не применяются новый стандарт ФСБУ 25/2018 учета по действующим договорам аренды, договоры аренды заключены на неопределенный срок.

№ п/п	Наименование основного средства	Инвентарный номер	Адрес нахождения
-------	---------------------------------	-------------------	------------------

1	Гроуарперат ЛТК-532	БЛ-000101	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
2	Дизель-генератор JCB G415S, (2481640), LL20152/ 330.28.29, 5-я гр., 7лет, 1 мес, 85 мес, гв. 2017	БЛ00000125	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
3	Здание модульное площадью 41 кв.м(диспетчерская) гв 2017	БЛ-000001	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
4	Здание предприятий целлюлозно-бумажной (корп 1) Литея А 7 к.н.47:26:0301016:449	БЛ00000085	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
5	Здание производственно-складское 6 корпус 7 литея Г к.н. 47:26:0301016:549	БЛ00000116	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
6	Здание производственно-складское корпус 1 к.н. 47:26:0301016:920(литея И)	БЛ-000061	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
7	Здание производственно-складское корпус 3 к.н. 47:26:0301016:910(литея Л)	БЛ-000062	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
8	Здание производственно-складское Литея 3 к.н. 47:26:0301016:590	БЛ-000022	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
9	Здание склад сырья (2 корпус) Литея Б к.н. 47:26:0301016:471	БЛ00000086	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
10	Здание-произ.-складск. литея Ж (8 корп.) к.н.47:26:0301016:563	БЛ00000124	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
11	Здание-производственно-складское Литея Е к.н.47:26:0301016:548	БЛ00000117	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
12	Здание-склад товаров Литея В (корпус 3) к.н. 47:26:0301016:473	БЛ00000087	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
13	Земельный участок 47:26:0301016:238, 40800 м2	БЛ00000093	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80

+7(812) 327-79-17

info@sabos.ru

www.sabos.ru

+7(812) 327-79-17

info@sabos.ru

www.sabos.ru

14	Кремазочный станок №2 N/A	БЛ-000103	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
15	Линия компьютер.автомат.для изгот картон тары/14291911/ 4 гр.=5,6 м. /вв 15.01.16 гв Вохмакер-1224С	БЛ0000067	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
16	Машина "Пресс валковый" MB-2000 гв 2014	БЛ0000100	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
17	Минислоттер Z6B800	БЛ-000134	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
18	Обвязчик полипропиленовой лентой №1 XT 8022	БЛ-000143	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
19	Обвязчик полипропиленовой лентой №2 XT 8022	БЛ-000144	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
20	Обвязчик полипропиленовой лентой №3 XT 8022	БЛ-000145	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
21	Обвязчик полипропиленовой лентой №4 XT 8022	БЛ-000146	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
22	Обвязчик полипропиленовой лентой №5 XT 8022	БЛ-000147	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
23	Поручник. электр 4-е опор.вил.Jungheinrich EFG3126K480DDZN№534391,5 гр.-85м./ гв 2017	БЛ0000126	ЛО, Тосненский р. г.п.Уляновка, Уляновское, д.45
24	Подметальная машина Теннант S9 S/N S9004893K / гв 2016	БЛ0000121	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
25	Полмоечная машина IPC CT40 C50 S/N 8000295447 гв 2017	БЛ0000129	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
26	Пресс вертикальный HSM V840 /5 гр. 14 2922197 - 61 м-ц/гв 2013	БЛ-000102	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
27	Пресс вертикальный HSM V840 /5 гр. 14 2922197 - 61 м-ц/гв 2013	БЛ0000068	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
28	Пресс вертикальный №3 HSM V860 plus /5 гр. 14 2922197 - 61 м-ц/ гв 2014	БЛ0000072	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
29	Расширитель каретки Forker-SHV-Spec	БЛ-000051	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
30	Станок для намотки бумажки N/A	БЛ-000114	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
31	Станок для сборки опор ССО-140	БЛ-000108	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
32	Станок для сборки опор ССО-180	БЛ-000105	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80
33	Станок рил.-рез.с тонк.самозат.нож и авт.подач.бнок.10рил.мфТМод.	БЛ0000065	ЛО, Тосненский р-н, Уляновка пгт, Уляновское ш, дом № 80

	ATE-25/5r=142922659-85m/ rв	2014	Станок рилеочно-резательный с ручной подачей. Модель MS-6/5 rp. -142922659, 85 м-ц/rв	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80	
35	Станок рилеочно-резательный с тонкими самозатачивающимися ножами	TE-2500 rв 2017	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
36	Станок РРС 5 (КР-650)	БП-000207	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
37	Станок РРС 7PP-230 (Булькан)	БП-000131	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
38	Станок РРС1 (КТ-4)	БП-000126	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
39	Станок РРС3 (КТ-4)	БП-000128	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
40	Станок РРС4 (КТ-4)	БП-000129	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
41	Станок РРС6 (КР-550)	БП-000130	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
42	Станок РРС9 (ШРРС)	БП-000133	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
43	Стол №1 для склейки коробов	БП-000200	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
44	Стол №2 для склейки коробов	БП-000201	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
45	Стол №3 для склейки коробов	БП-000202	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
46	Стол для приклейки опор к основанию поддона	БП-000204	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
47	Стол-карусель	БП-000203				
48	Стреппинг-инструмент Н-45L-16 Helios (Автоматический с зарядным устройством)	БП-000059	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
49	Стреппинг-инструмент Helios Н-45L-16 (ручной в компл. с аккумуляторами)	БП-000038	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
50	Стреппинг-инструмент №1 (Transpak Н-45L Helios)	БП-000002	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
51	Стреппинг-инструмент №8 ORGAPACK OR-T250	БП0000109	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		
52	Штабелер Электр самоход Junghe EJC 110 3200 ZT rв 2017 90534977	БП0000133	ЛОО, Тосненский р-н, Уляновка пгт.	Ульяновское ш, дом № 80		

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотруднику организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2024г. резерв создан.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделением.

Оценка МТЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Инвентаризация проводится 1 раз в год.

Первоначальная стоимость нематериальных активов Общества погашается линейным способом, исходя из срока полезного использования.

03 ноября 2021 года Федеральной службой по интеллектуальной собственности зарегистрирован товарный знак, выдано свидетельство №835581.

17 сентября 2021 года создан Web-сайт, Общество имеет исключительные (имущественные) права.

53	Электрический португиз тип RX20-16 сер. №516221J00071 г.в. 2018	БП-000035	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка ппг, Ульяновское ш, дом № 80
54	Электронпортугизк Jungheinrich EFG 316k, гв 2018	БП-000006	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка ппг, Ульяновское ш, дом № 80
55	Электронпортугизк JUNGHEINRICH EFG 318k 4800DZ № FN628137	БП-000067	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка ппг, Ульяновское ш, дом № 80
56	Электронпортугизк Jungheinrich EFG 430K. 3100ZZ FN618698	БП-000060	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка ппг, Ульяновское ш, дом № 80
57	Электронпортугизк JUNGHEINRICH EFG 320 №FN 634781 (28/12/2020)	БП-000076	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка ппг, Ульяновское ш, дом № 80
58	Электронштабелер camoxd, Lühghleinrich EJC 112 4300 DZ № ***/153599302/4 гп.- 3,1 г./ гв 2015	БП0000078	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка ппг, Ульяновское ш, дом № 80
59	Электронштб.camox.новод.Lühgh einrichEJG1103200ZTN№9051 3858,16г,1т.гпзгн.ввгс 3200/3гп. 85м, гв 2016	БП0000127	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка ппг, Ульяновское ш, дом № 80
60	Электронштб.camox.новод.Lühgh einrichEJG1103200ZTN№9051 3859,16г,1т.гпзгн.ввгс 3200/3гп. 85м, гв 2016	БП0000128	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка ппг, Ульяновское ш, дом № 80

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией продукции собственного производства, а так же оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры. Расходы по электроснабжению в 2024 году составили 6 267 тыс. рублей.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции товаров, работ, услуг полностью в отчетном году и признания их в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных материалов в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение, заготовку, доставку.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпусков признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпусков, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

6. Проценты к получению

Проценты выплачиваемые банком за пользование деньгами, имеющимися на расчетном счете организации (п. 7 ПБУ 9/99). Информация берется из аналитики по кредиту счета 91-1 и составляет 26 096 тыс. рублей.

7. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 44 574 тыс. рублей.
Положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах за 2024г. отражаются сверхито (п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Расшифровка прочих доходов

Прочие доходы	2024	44 574	70 221
	2023		
Доходы связанные с реализацией основных средств	0.00	18 773	
Курсовые разницы сверхито	27 880	41 209	
Продажа макулатуры (отходов)	45	0.00	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 504	5 864	
Резервы по сомнительным долгам	3 196	4 375	
Доходы, связанные с покупкой валюты	8 736	0.00	
Субсидия ОФСР	213	0.00	

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году 44 025 тыс. рублей.
Положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах за 2024г. отражаются сверхнормой (п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Расшифровка прочих расходов

2023	2024	Прочие расходы 2024		
		Курсовые разницы (свернуто)	974	1 304
		Расходы на услуги банков	4 157	4 148
		Премия, выплаченная покупателю	4 289	20 737
		Прочие внебюджетные расходы	3 930	2 652
		Резервы по сомнительным долгам	8 840	458
		Расходы, связанные с продажей валюты		

9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

10. Получение займов и кредитов не осуществлялось.

Предоставленные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных финансовых вложений, в соответствии с условиями договора, дополнительных соглашений.

11. Расшифровка финансовых вложений

В 2024 году финансовых вложений не было.

Денежные средства

К денежным средствам относятся депозиты сроком до трех месяцев.

12. Условные обязательства и активы

В Обществе, условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий её хозяйственной жизни, когда существование организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в промежуток периода не было.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на деятельность

или результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности, не выявлены.

14. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», являющаяся информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в её состав.



Татьяна Голубева
Генеральный директор

Елена Николаева
главный бухгалтер