

**Пояснения
к Бухгалтерской отчетности
ООО «Сибирский тракт»
за 2024 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский тракт».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Сибирский тракт».

Государственная регистрация:

ОГРН 1035900504067; ИНН 5904084155; КПП 590401001.

Уставной капитал ООО «Сибирский тракт» по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 10 тыс. руб.

Участниками ООО «Сибирский тракт» (далее «Общество») являются:

1. Мальцева Оксана Валерьевна, ИНН 77297062499

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 6250 руб., размер 62,5%

2. Мальцев Никита Павлович, ИНН 772749193934

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 1250 руб., размер 12,5%

3. Мальцева Светлана Павловна, ИНН 772748101000

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 1250 руб., размер 12,5%

4. Гончарова Елена Павловна, ИНН 772992702871

Доля в уставном капитале: номинальная стоимость – 1250 руб., размер 12,5%

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гончаров Сергей Серафимович (решения Общего собрания участников: о назначении на должность от 30.03.2023 г., протокол № 27).

Среднегодовая численность работников общества за 2024 год составила 5 человек.

Основной вид экономической деятельности Общества –

«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2).

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

Бухгалтерский учёт осуществляется главным бухгалтером лично автоматизированным способом с использованием специализированного программного обеспечения «1С: Предприятие». Факты хозяйственной деятельности принимались к учёту на основании первичных учетных документов, независимо от времени их оплаты. Таким образом, реализовался принцип начисления и принцип временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 25.12.2025 г.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с требованиями с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Первоначальная стоимость основных средств формируется в сумме фактических расходов на их приобретение и создание.

Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени эксплуатации, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в составе малоценных основных средств.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости и не переоцениваются;

Товарно-материальные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, их оценка при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости единицы.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и формируют себестоимость продаж.

Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Управленческие расходы», которые подлежат списанию на финансовый результат в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Учет прочих расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты на 31 декабря отчетного года.

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами.

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоги отражаются в балансе развернуто.

Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% от статьи баланса.

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств.

3. Расшифровка отдельных статей баланса

3.1. Основные средства, незавершенное строительство

Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2024 году отсутствуют.

Основные средства по группам	Остаточная стоимость на 01.01.2024	Поступило/введено в эксплуатацию	Начислено амортизации за 2024 год	Остаточная стоимость на 31.12.2024
здания, сооружения, оборудование	195 773	-	(13 649)	182 124
Итого:	195 773	-	(13 649)	182 124

В качестве объектов, сданных в аренду, числятся:

- Торгово-выставочный центр «Баумолл»;
- Торгово-выставочной центр «Баумолл-2»;

По состоянию на 31.12.2024г. действующие договоры аренды:

1. №04СТ/21 от 01.11.2021 – арендатор ООО «Баумолл Трейд»
2. №05СТ/21 от 01.11.2021 – арендатор ООО «Баумолл Трейд»

3.2. Дебиторская задолженность, оценочные резервы.

Дебиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, выставленных в адрес покупателей и принятых к учету, по отгруженным товарно - материальным ценностям, выполненным работам, услугам.

По состоянию на начало и конец 2024 года дебиторская задолженность составила (тыс. руб.):

Дебиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2024	Поступило	Погашено	Задолженность на 31.12.2024
Расчеты с покупателями	2 379	-	(1 190)	1 189
Расчеты с поставщиками	372	1 263	-	1 635
Расчеты с прочими дебиторами	16	-	(1)	15
Итого:	2 767	1 263	(1 191)	2 839

Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует. Сомнительных долгов нет.

3.3. Денежные средства

В течение 2024 года Общество осуществляло безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Содержание	Остаток денежных средств на 01.01.2024	Остаток денежных средств на 31.12.2024
40702810549500112134, в ВОЛГОВЯТСКОМ БАНКЕ ПАО СБЕРБАНК, г. Нижний Новгород	5,2	42,4
Итого:	5,2	42,4

В течение 2024 года Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

3.4. Кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам

Кредиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, полученных от поставщиков и принятых к учету по товарам, работам, услугам.

По состоянию на начало и конец 2024 года долгосрочная кредиторская задолженность представлена в виде задолженности по заемным обязательствам.

Займодавец/договор (срок погашения)	Задолженность на 01.01.2024	Задолженность на 31.12.2024
Мальцева Оксана Валериевна договор от 31.12.2010 г. (договор пролонгирован, срок погашения до 31.12.2025)	28 429 0	0 0
Гончарова Елена Павловна договор от 31.12.2010 г. (договор пролонгирован, срок погашения до 31.12.2025)	12 500 14 190	12 500 11 790

Мальцев Никита Павлович договор от 31.12.2010 г. (договор пролонгирован, срок погашения до 31.12.2025)	12 500 15 390	12 500 15 390
Мальцева Светлана Павловна договор от 31.12.2010 г. (договор пролонгирован, срок погашения до 31.12.2025)	12 500 15 390	12 500 15 390
Итого:	110 899	80 070

По состоянию на начало и конец 202 года краткосрочная кредиторская задолженность 4представлена следующим образом (тыс. руб.):

Кредиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2024	Задолженность на 31.12.2024
ООО «Баумолл Трейд» (договор займа №2-3/23 от 25.10.2023, договор займа №1-3/23 от 16.01.2023) с учетом процентов	10 557	12 718
Расчеты с поставщиками	65	50
Расчеты с бюджетом	3 587	4 192
Расчеты по страховым взносам	1	62
Расчеты с персоналом по оплате труда	93	213
Расчеты с покупателями	3 250	4 315
Расчеты с прочими кредиторами	4 982	5 340
Итого:	22 535	66 890

Сомнительных долгов нет.

3.5. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств учитывается задолженность Общества перед сотрудниками по оплате предстоящих дней отпуска с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство	Задолженность на 01.01.2024	Начислено	Погашено	Задолженность на 31.12.2024
Резерв на отпуск	244	338	(378)	204

По состоянию на 31.12.2024 г. проведена инвентаризация и уточнение суммы резерва исходя из размера среднедневного заработка и неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника на конец года.

4. Расшифровка отдельных статей Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы Общества

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется с применением счета 90.01 «Выручка».

В 2024 году в финансово-хозяйственной деятельности Общества отсутствуют договоры, предусматривающие исполнение обязательств за оказанные услуги неденежными средствами.

Доход от сдачи имущества в аренду составил 61 849 тыс. руб., что на 4,8% больше по сравнению с прошлым годом.

4.2. Себестоимость продаж

В состав себестоимости включены амортизационные отчисления по основным средствам, сданным в аренду, а также зарплата с учетом страховых взносов и резерва на отпуск в сумме 16 624 тыс. руб.

Вид расхода	Сумма расхода	Удельный вес в общей сумме
Амортизация	13 650	75,68%
Затраты на оплату труда, страховых взносов, резерва на отпуск	4 387	24,32%
Итого:	18 037	100%

По сравнению с 2023 г. увеличение прямых расходов на 8,5%.

4.3. Управленческие расходы

Все прочие расходы признаются косвенными и составили 20 555 тыс. руб., в т.ч. по видам расходов (тыс. руб.):

Вид расхода	Сумма расхода	Удельный вес в общей сумме
Материальные расходы	134	0,52%
Услуги сторонних организаций	14 373	56,25%
Налоговые платежи (земельный, имущество)	10 882	42,59%
Расходы будущих периодов	12	0,05%
Прочие расходы	150	0,59%
Итого:	25 551	100%

По сравнению с прошлым годом косвенные расходы увеличились на 19,55%.

4.4. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов учтены (тыс. руб.):

Прочие доходы – всего, в т. ч.:	22
Агентское вознаграждение	22

Прочие расходы – всего, в т. ч.:	1 892
Проценты к уплате	1 411
Услуги банка	32
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем периоде	97
Прочие расходы	352

В составе прочих доходов и расходов Общества в 2024 году отсутствуют доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков.

Прибыль до налогообложения составила 16 391 тыс. руб.

Налог на прибыль исчислен в размере 4 309 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам работы за 2024 год составила 13 111 тыс. руб.

5. Операции со связанными сторонами

Юридические и (или) физические лица, составляющие бухгалтерскую отчетность, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способно оказывать влияние в соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2024 году являются:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается способным оказывать влияние на деятельность Общества
Мальцева Оксана Валерьевна	Учредитель общества
Гончарова Елена Павловна	Учредитель общества
Мальцева Светлана Павловна	Учредитель общества
Мальцев Никита Павлович	Учредитель общества
Гончаров Сергей Серафимович	Генеральный директор общества
ООО «Баумолл Трейд»	Общий учредитель Мальцева О.В.

В 2024 году проводились следующие операции со связанными лицами:

Наименование/основание	Оборот за 2024 год, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2024 г. тыс. руб.
Мальцева Оксана Валерьевна (ИП Мальцева О.В.)		
Договор займа от 31.12.2010	0	0
Договор займа от 31.12.2012	28 429	0
Мальцев Никита Павлович		
Договор займа от 31.12.2010		15 390
Договор займа от 31.12.2012		12 500
Мальцева Светлана Павловна		
Договор займа от 31.12.2010		15 390
Договор займа от 31.12.2012		12 500
Гончарова Елена Павловна		
Договор займа от 31.12.2010	2 400	11 790
Договор займа от 31.12.2012		12 500
ООО «Баумолл Трейд»		
Аренда помещения	71 969	
Договор займа №1-3/24	6 300	6 300
Договор займа №2-3/23	-	5 650
Договор займа №1-3/23	4 700	0

Весь персонал Общества относится к управленческому персоналу.

Размер выплаченного вознаграждения в 2024 году, начисленные на него налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, составили 4 428,3 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

Генеральный директор

С.С. Гончаров

Главный бухгалтер
31 марта 2025 г.

Е.В. Фомина