

**«Северснаб»
ОБЩЕСТВО с ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

150510, Ярославская область, м.р-н Ярославский, с.п.Кузнечихинское, д.Кузнечиха
(Кузнечихинский С.О.), ул.Промышленная, дом 3/11 ИНН 7627026603 КПП 762701001
Расчетный счет 40702810011950001636 Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москве
к/с 30101810145250000411 БИК 044525411 Тел/факс (4852) 76-48-85, 49-31-32

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоянию на 31.12.2025 г.

Состав представляемой бухгалтерской отчетности.

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности ООО "Северснаб" (далее – «Организация») за 2025 год, составленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

Основным видом деятельности Организация оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, применяет ОСНО систему налогообложения и представляет в налоговые органы упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснительная

Отчетность составлена в тыс. руб.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 30.12.2025 №10 (п. 8 ПБУ 1/2008).

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ п.5,9,13,33,35 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. Переоценка не производится.

Нематериальные активы отсутствуют.

Учет запасов, материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019). Снижение показателя запасов обусловлено оптимизацией складских остатков.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 ПБУ 8/2010 не применяется.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Расходы будущих периодов не создавались.

Кредиты и займы.

Задолженность по кредитам на 31.12.2025:

- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) на сумму 471 тыс. руб.,
- Северный банк Сбербанка РФ на сумму 662 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам текущая задолженность в рамках деклараций. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Задолженность по заработной плате персонала отсутствует. Гарантии и поручительства не выдавались и не получались.

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02 " не применяется.

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

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Существующие и потенциальные иски против Организации

Организация не участвовала в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности на отчетную дату и дату подписания отчетности.

Аудиторское заключение

В соответствии с частью 3 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», организация как субъект малого предпринимательства **освобождена от обязательного ежегодного аудита**. Аудиторское заключение за 2025 год не представляется.

Директор ООО «Северснаб»

Горохов А.В

«19» февраля 2026 г.