

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

Общество с ограниченной ответственностью
"САИВ"

1. Общие положения

1.1 Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "САИВ"

Сокращенное наименование ООО «САИВ»

Юридический адрес 187402, Ленинградская область, р-н Волховский, г Волхов, пр-кт Волховский, д. 7 , помещ. 313

Фактический адрес 187402, Ленинградская область, р-н Волховский, г Волхов, пр-кт Волховский, д. 7 , помещ. 313

Почтовый адрес 187402, Ленинградская область, р-н Волховский, г Волхов, пр-кт Волховский, д. 7 , помещ. 313

ИНН

Код ОКПО

Код ОКТМО

Основной ОКВЭД 46.90 (Торговля оптовая неспециализированная)

Дополнительные ОКВЭД

17.21 (Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары)

17.23 (Производство бумажных канцелярских принадлежностей)

46.49.33 (Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами)

46.49.49 (Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки)

1.2 Уставный капитал - 21 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит - ЩЕТНЕВУ ВАДИМУ ЮРЬЕВИЧУ

1.3 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1.4 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «САИВ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

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

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

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	--	--

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	703	-	-	(130)	-	-	-	-	-	703	(130)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	510	-	-	(71)	-	-	-	-	-	510	(71)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	193	-	-	(59)	-	-	-	-	-	193	(59)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	4,550	-	-	-	(569)	-	-	-	4,550	(569)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	4,550	-	-	-	(569)	-	-	-	4,550	(569)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4,554	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	439	-	-
Офисное оборудование	134	-	-
Транспортные средства	3,981	-	-

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	5,253	-	(193)	(5 060)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Компоненты основных средств	3а 2025 г.	-	-	193	-	(193)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	4,550	-	-	(4 550)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	510	-	-	(510)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	383	-	-	(193)	190	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сервер	3а 2025 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	190	-	-	-	190	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1,057	-	2,150	-	(914)	-	-	-	2,293	-
	За 2024 г.	-	-	1,057	-	-	-	-	-	1,057	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	322	-	115	-	(179)	-	-	-	258	-
	За 2024 г.	-	-	322	-	-	-	-	-	322	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	635	-	2,035	-	(635)	-	-	-	2,035	-
	За 2024 г.	-	-	635	-	-	-	-	-	635	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
Итого	За 2025 г.	1,057	-	2,150	-	(914)	-	-	X	2,293	-
	За 2024 г.	-	-	1,057	-	-	-	-	X	1,057	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	3,075	-	-	-	-	3,075
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	3,075	-	-	-	-	3,075
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3,342	1,254	-	(2 527)	-	-	2,069
	3а 2024 г.	-	3,342	-	-	-	-	3,342
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	331	506	-	(331)	-	-	506
	3а 2024 г.	-	331	-	-	-	-	331
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2,148	200	-	(2 144)	-	-	203
	3а 2024 г.	-	2,148	-	-	-	-	2,148
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	267	19	-	(52)	-	-	234
	3а 2024 г.	-	267	-	-	-	-	267
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	464	371	-	-	-	-	836
	3а 2024 г.	-	464	-	-	-	-	464
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	45	49	-	-	-	-	94
	3а 2024 г.	-	45	-	-	-	-	45
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	87	110	-	-	-	-	196
	3а 2024 г.	-	87	-	-	-	-	87
Итого	3а 2025 г.	3,342	4,329	-	(2 527)	-	X	5,144
	3а 2024 г.	-	3,342	-	-	-	X	3,342