

ООО «СибЕвроВэн Запад»

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

1. Общие сведения

ООО «СибЕвроВэн Запад» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06.04.2015.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СибЕвроВэн Запад» (далее именуемое – Общество);

Сокращенное наименование: ООО «СибЕвроВэн Запад»;

Место нахождения: 115114, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, наб Дербеневская, д. 11, помещ. 92/3.

Единственный участник Общества – Конев Вячеслав Александрович

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Численность работающих на 31.12.2025 – 7 человек

Среднесписочная численность работающих в 2025году – 9 человек

Основной вид деятельности: Торговля автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.1)

ОКОПФ – 12300 (Общество с ограниченной ответственностью)

ОКФС – 16 (Частная собственность)

Исполнительный орган: Ельчев Алексей Александрович (Генеральный директор).

Контрольный орган: не предусмотрен

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Единица измерения (тыс.руб.)

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора. Раскрытие учетной политики Общества проводится в соответствии с действующими нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет. Учетная политика составлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2.1 Учёт и оценка основных средств

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства», первоначальной стоимостью более 100 000 руб. за единицу, и принятые к учету в установленном порядке.

Затраты на приобретение и создание основных средств, обладающих всеми характеристиками, поименованными в п.4 ФСБУ 6/2020, чья стоимость составляет менее 100 000,00 руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации по ним в течение установленного срока их полезного использования.

Амортизация основных средств исчисляется линейным способом, исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется, исходя из ожидаемого срока использования объекта, и утверждается приказом руководителя.

Переоценка основных средств не производится

Применяемые сроки полезного использования по группам основных средств:

Офисное оборудование - со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;

Другие виды основных средств - со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно.

Никаких затрат в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования, в запланированных целях в 2025 г. Общество не осуществляло.

2.2 Учет и оценка запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- а) материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования при выполнении работ и оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, используемые при выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- в) затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее - незавершенное производство).

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);
- б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Для целей бухгалтерского учета запасы подлежат классификации по видам, исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла организации.

Товарно-материальные ценности, соответствующие критериям отнесения к запасам и предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

Материальные ценности, предназначенные для создания основных средств, принимаются к учету в составе внеоборотных активов.

Поступление запасов

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка запасов

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи.

За чистую стоимость продажи запасов, используемых при выполнении работ или оказании услуг, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Отпуск и списание запасов

Себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости, которая рассчитывается в момент отпуска запасов в производство или списания.

2.3 Учет курсовых разниц

Курсовые разницы учитываются в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, средств в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или расходы, и отражается на отдельном субсчете счета 91 «Прочие доходы и расходы».

2.4 Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н, и другими нормативными документами.

Учет доходов ведется методом начисления.

2.5 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Учет расходов ведется методом начисления.

Управленческие и коммерческие расходы в качестве условно-постоянных относятся напрямую в расходы того отчетного периода, в котором возникли.

2.6 Учет кредитов и займов

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

2.7 Операции в иностранной валюте

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

2.8 Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расходов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Исходя из этого, Общество определяет и в бухгалтерском учете отражает следующие показатели:

- Условный доход (расход) по налогу на прибыль
- Отложенные налоговые активы
- Отложенные налоговые обязательства
- Постоянные налоговые обязательства (активы)

Для расчета налога на прибыль используется балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы

2.9 Информация, связанная с движением денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости (в частности, депозиты до востребования (п.9 ПБУ 23/2011)).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

2.10 Учет денежных средств

В состав денежных средств Общества включаются денежные средства, находящиеся на расчетных счетах, открытых в:

- ПАО СБЕРБАНК, р/с № 40702810638000048305 РУБ.
- ТБанк, р/с № 40702810710001575147 РУБ.
- АО "Банк ФИНАМ" р/с 40702810400000022556 РУБ.
- АО "Банк ФИНАМ" р/с 40702156600008122556 CNY.

Учет денежных средств в банке организуется:

- в общем порядке - с использованием счета, предусмотренным Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций:

НОМЕР И НАИМЕНОВАНИЕ СЧЕТА	НАЗНАЧЕНИЕ СЧЕТА
1	2
51 «Расчетные счета»	Обобщение информации о наличии и движении денежных средств в валюте Российской Федерации на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях

3. Пояснения к показателям статей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. К статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»:

Дебетовый остаток по счету 19 в размере 1 319 тыс.руб. (за 2025 г.) объясняется переносом вычета налога на последующие налоговые периоды в пределах трех лет согласно требованию, п. 1.1. ст. 172 НК РФ.

3.2. К статье «Дебиторская задолженность»:

Дебиторская задолженность за 2025 г. в размере 46 886 тыс.руб. является краткосрочной и представляет собой:

- Расчеты с поставщиками – 17 136 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями – 27 545 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам (в том числе по налогу на прибыль) – 2 003 тыс. руб.;
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 202 тыс. руб.

3.3. К статье «Прочие оборотные активы»:

Прочие оборотные активы за 2025 год в размере 49 тыс. руб. представляют собой:

- 37 тыс. руб. – Расходы будущих периодов на страхование ОСАГО, КАСКО;
- 21 тыс. руб. – списание материалов.

3.4. К статье «Кредиторская задолженность»:

Кредиторская задолженность за 2025 г. в размере 30 973 тыс.руб. является краткосрочной и, в основном, представляет собой:

- Задолженность перед поставщиками (в том числе за товар) – 15 814 тыс. руб.
- Расчеты по авансам полученным (от покупателей) – 10 606 тыс. руб.
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 20 тыс.руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 110 тыс. руб.;
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 2 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам НДС – 4 187 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам НДФЛ – 14 тыс. руб.;

- Расчеты по налогам и сборам Транспортный налог – 4 тыс.руб;

3.5. К статье «Отложенные налоговые активы» – строка 1180

Отложенные налоговые активы (ОНА) на 31.12.2025 составили 67 тыс. руб., в том числе:
Оценочные обязательства (курсовые разницы по расчетам в у.е.).

3.6. К статье «Оценочные обязательства» - строка 1540

На 31.12.2025 оценочное обязательство на оплату отпусков составляет 728 тыс. руб.

3.7. К статье «Коммерческие расходы»:

Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы» за 2025 г. Отчета о финансовых результатах:

Аренда помещений	312 000,00
Аренда транспортного средства	275 868,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7 762,47
Заработная плата	1 940 616,92
ИТ услуги (лицензии, 1С, обновления, програм.обеспечения, поддержка и др.)	8 356,67
Командировочные расходы	137 583,00
Консультационные услуги (юридич., аудит и др.)	14 457 616,17
Материалы для текущего ремонта	346 855,91
Монтаж оборудования	414 083,32
Оплата больничного	12 656,88
Офисные расходы (в т.ч. канцтовары)	2 537,00
Платный проезд, парковка	22 077,58
Подрядные работы по ремонту и монтажу	12 957 985,17
Расходы на доставку	13 919,15
Расходы на корпоративный транспорт (ТО, страхование, ремонт, мойка и др.)	202 799,35
Ремонтные работы	5 007 900,00
Связь (интернет, моб.связь)	36 557,64
Сервисные расходы (расх.материалы, инструмент)	4 081 722,37
Страхование	138 290,34
Страховые взносы	481 206,11
Топливо	344 313,07
Транспортно-экспедиционные услуги	1 379 641,62
Транспортный налог	17 182,00
Хоз. расходы, инвентарь (кроме канцтоваров)	49 286,73
Итого	42 648 817,47

3.7. К статье «Управленческие расходы»:

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» за 2025 г. Отчета о финансовых результатах:

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	21 776,48
Заработная плата	5 494 128,61

ИТ услуги (лицензии, 1С, обновления, програм.обеспечения, поддержка и др.)	21 513,78
Командировочные расходы	19 084,36
Консультационные услуги (юридич., аудит и др.)	502 854,00
Оплата больничного	5 952,75
Офисные расходы (в т.ч. канцтовары)	871,17
Прочие расходы	6 851,69
Страховые взносы	1 191 503,74
Итого	7 264 536,58

3.8. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода - строка 4500
Остаток денежных средств на 31.12.2025 составляет 898 тыс. руб.

4. Условные обязательства и условные активы.

В 2025 году в хозяйственной жизни Общества не возникало ситуаций, являющихся основанием для создания условных обязательств и условных активов.

5. Информация по прекращению деятельности

Общество не планирует в ближайшие 12 месяцев прекращать деятельность в целом, либо по направлениям.

6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В частности, в 2026 году планируется существенное увеличение объемов продаж, что подтверждено заключением новых договоров с покупателями, как с уже имеющимися, так и с вновь привлеченными.

Увеличение объемов продаж обеспечивается заключением договоров с новыми поставщиками. При заключении новых договоров с поставщиками особое внимание уделено ценовой политике и условиям оплаты поставщикам (постоплата). Указанные мероприятия должны привести к увеличению объема продаж.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности:

- просроченная кредиторская задолженность отсутствует;
- имеются свободные денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами;

7. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности существенные события после отчетной даты отсутствуют

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Генеральный директор

Ельчев Алексей Александрович

16 марта 2026 года