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

Общество с ограниченной ответственностью «Сила Сибири» (ООО «Сила Сибири»)

ИНН 2222845436, КПП 22221001, ОГРН 1162225061525

Адрес: 656922, Алтайский край, г. Барнаул ул. Трактовая 4А

1. Общая информация об организации

ООО «Сила Сибири» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Алтайскому краю 09 марта 2016 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1162225061525, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 22 № 003959954

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и в соответствии с концепцией непрерывности деятельности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — оптовая торговля неспециализированная

Сведения о дополнительных видах деятельности (ОКВЭД):

46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета определена приказом директора об учетной политике от 30.12.2023 № 5.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

В Обществе утверждены:

- рабочий план счетов;

- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности.

Учетной политикой Общества определено следующее:

- бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером;

-бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием программы «1С:Бухгалтерия», версия 8.3. Учет расчетов по заработной плате ведется с применением программы «1С: ЗУП». Обеспечение защиты учетных данных осуществляется путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий;

- учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату определена методикой Общества, отраженной в учетной политике.

Существенные ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более пяти процентов к валюте баланса, то ошибка признается существенной.

Способ отражения исправления ошибки в бухгалтерской отчетности и период, начиная с которого внесены исправления (если определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов невозможно), а также причины этого осуществляется в соответствии с ПБУ 22/2010.

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5 % к валюте бухгалтерского баланса предыдущего периода.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменение учетной политики осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)".

Начиная с 1 января 2025 года вступил в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденный Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н, Общество применяет данное ФСБУ, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Начиная с 1 апреля 2025 года вступает в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н, Общество применяет данное ФСБУ, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Начиная с 1 января 2025 года вступают в силу следующие поправки в Налоговый кодекс РФ, которые Общество применяет, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год:

 повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25%;

 введение прогрессивной шкалы налогообложения по налогу на доходы физических лиц. Такой механизм предполагает, что налоговая ставка будет зависеть от размера налоговой базы – суммы и вида дохода, полученного налогоплательщиком в налоговом периоде. Поправки предусматривают пятиступенчатую шкалу НДФЛ, от 13% до 22%.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Списание материалов производится способом средней оценки МПЗ. Счет 15,16 в учете не применяется. Транспортные расходы при реализации товаров включены в стоимость товаров.

Определение фактической себестоимости товаров, осуществляется по средней себестоимости.

В фактическую себестоимость товаров включаются затраты, прямо относящиеся продаже товаров, работ, услуг (прямые затраты). Косвенные затраты распределяются между конкретными видами товаров, работ, услуг.

Товары учитывается на счете 41 «Товары» оценивается по покупной стоимости. Счет 45 "Товары отгруженные" используется при реализации без перехода права собственности. В аналитическом учете движение отдельных наименований товаров отражается по фактической себестоимости. Расходы на транспортировку, погрузку формирующие себестоимость, не распределяются между отгруженными товарами, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2024 г. не создавался по причине отсутствия условий для его создания.

Стоимость запасов Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 469 940 тыс. руб. наличие и движение запасов отраженно в таблице 6.1, пояснений к балансу .

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Высший орган Общества Общее собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Сила Сибири».

Уставный капитал общества состоит из долей его участников и распределяется следующим образом:

Сведения об Участнике	Размер доли в УК
Кравченко Алексей Александрович	74%
Рябцев Алексей Николаевич	25%
Самойленко Ирина Юрьевна	1%
ИТОГО	100%

8. Органы управления

В соответствии со ст. 8 Устава ООО «Сила Сибири» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 6 Устава.

Единоличный исполнительный орган — директор Кравченко Алексей Александрович.

избран директором Общества единоличным решением собрания участников (Решение от 19.09.2023.). Трудовой контракт от 01.10.2016 № бн заключен сроком на 5 лет пункт 5.1 контракта.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «Сила Сибири» Кравченко А.А.