

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за первый год деятельности Общества (с 28.02.2025 по 31.12.2025)**

### **1. Общие сведения**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИБВЗРЫВЛОГИСТИК».

Полное фирменное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИБВЗРЫВЛОГИСТИК"

Сокращенное наименование: ООО "СВЛ "

Адрес местонахождения: 630075, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ ЗАЛЕССКОГО, ЗД. 7/2

ИНН: 5402086790

КПП: 540201001

ОГРН: 1255400006586, дата регистрации общества 28.02.2025

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Предоставление услуг по перевозкам (код ОКВЭД 49.42)

### **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### **2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета**

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020 .

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020, и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### **2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## 2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Основные средства и нематериальные активы классифицируются по группам. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## 2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## 2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления (доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

### 2.9.1 Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

|        |                                          |   |   |    |   |   |   |   |   |    |   |
|--------|------------------------------------------|---|---|----|---|---|---|---|---|----|---|
| Прочие | За<br>28.02.2025<br>- декабрь<br>2025 г. | - | - | 12 | - | - | - | - | - | 12 | - |
|        | За 2024 г.                               | - | - | -  | - | - | - | - | - | -  | - |

2.9.2 Обязательства. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                               | Период                          | На<br>начало<br>года | Изменения за период<br>(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            |  |  |                  |       |
| Долгосрчные обязательства - всего                     | За 28.02.2025 - декабрь 2025 г. | -                    | 1 000                                                                                              | -                                  | -        | -                    |  |  | -                | 1 000 |
|                                                       | За 2024 г.                      | -                    | -                                                                                                  | -                                  | -        | -                    |  |  | -                | -     |
| в том числе:<br>Долгосрчные займы                     | За 28.02.2025 - декабрь 2025 г. | -                    | 1 000                                                                                              | -                                  | -        | -                    |  |  | -                | 1 000 |
|                                                       | За 2024 г.                      | -                    | -                                                                                                  | -                                  | -        | -                    |  |  | -                | -     |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | За 28.02.2025 - декабрь 2025 г. | -                    | 2 044                                                                                              | -                                  | -        | -                    |  |  | -                | 2 044 |
|                                                       | За 2024 г.                      | -                    | -                                                                                                  | -                                  | -        | -                    |  |  | -                | -     |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 28.02.2025 - декабрь 2025 г. | -                    | 863                                                                                                | -                                  | -        | -                    |  |  | -                | 863   |
|                                                       | За 2024 г.                      | -                    | -                                                                                                  | -                                  | -        | -                    |  |  | -                | -     |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 28.02.2025 - декабрь 2025 г. | -                    | 148                                                                                                | -                                  | -        | -                    |  |  | -                | 148   |

|                                      |                                 |   |       |   |   |   |   |       |
|--------------------------------------|---------------------------------|---|-------|---|---|---|---|-------|
|                                      | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты по налогам и сборам          | За 28.02.2025 - декабрь 2025 г. | - | 135   | - | - | - | - | 135   |
|                                      | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 28.02.2025 - декабрь 2025 г. | - | 872   | - | - | - | - | 872   |
|                                      | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Прочие                               | За 28.02.2025 - декабрь 2025 г. | - | 26    | - | - | - | - | 26    |
|                                      | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | - | -     |
| Итого                                | За 28.02.2025 - декабрь 2025 г. | - | 3 044 | - | - | - | X | 3 044 |
|                                      | За 2024 г.                      | - | -     | - | - | - | X | -     |

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ, дебиторская и кредиторская задолженность отражены в отчетности за минусом предъявленного в бюджет НДС с авансов выданных и авансов полученных, соответственно.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Лукунин Георгий Игоревич

26 марта 2026 г.