# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
# ООО «Сибирский центр снабжения»
# за 2025 год

## 1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Численность работающих за отчетный период составляет 15 человек.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

1.1.3. Сокращенное наименование – ООО «СЦС»

1.1.4. Юридический адрес: 644047 г.Омск, Омская область, ул. Чернышевского д.23 оф. 30

1.1.5 Дата государственной регистрации – 12.01.2016г.

## 2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Сибирский центр снабжения» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п.11 ФСБУ25/2018). Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов. Способ расчета себестоимости запасов при их списании применяется: по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным

фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 44 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, относятся на финансовый результат отчетного периода только в части, относящейся к реализованным в отчетном периоде товарам.

Иные коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

## 3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. В составе нематериальных активов числится программное обеспечение «Мое дело» с учетом накопленной амортизации. Первоначальная стоимость -109 т.р., амортизация за отчетный период – 60 т.р.

## 4. Информация об основных средствах

4.1. В составе основных средств числятся 2 моноблока, по состоянию на 31.12.25 по ним полностью начислена амортизация. Первоначальная стоимость на начало года -119 т.р., накопленная амортизация – 119 т.р.

## 5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: офисные и складские помещения, автомобиль ГАЗ 3302.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Расходы по таким договорам составили 1913 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 1663 тыс. руб.).

## 6. Инвентаризация

6.1. Обществом была проведена инвентаризация ТМЦ (30.12.25), покупных товаров (30.12.25), денежных средств (30.12.25), дебиторской и кредиторской задолженности (30.12.25). В ходе инвентаризации недостач и излишков не обнаружено.

## 7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

7.1. Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

8.1. Выручка организации за отчетный период составила 498 825 т.р, что выше аналогичного показателя прошлого года на 20 135т.р. Это произошло в связи с ростом заявок Покупателей.

## 9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО

9.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью. Уставный капитал составляет 50 000.00 (Пятьдесят тысяч рублей). Участники: Мизенко С.А. -100%.

9.1.2. В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

9.1.3. Капитал Общества несмотря на наличие прибыли в текущем году уменьшился по сравнению с прошлым годом, в связи с выплатой дивидендов в сумме 10 000 тыс. руб.

9.1.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество получило чистую прибыль в размере 5 230 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

9.1.5. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

Генеральный директор Мизенко С.А.

Дата составления текстовых пояснений 18.03.26