

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТЕХНОЛОГИИ СИБИРИ» за 2025 год

Общая информация об организации

Полное наименование организации:

Общество с Ограниченной Ответственностью «Технологии Сибири»

Сокращенное наименование организации:

ООО «Технологии Сибири»

Реквизиты общества:

ИНН/КПП/ОГРН: 5401336110/ 540701001/1105476005590

Адрес в Российской Федерации: 630132, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Челюскинцев, дом 30/2, офис 300.

Обособленное подразделение ООО «Технологии Сибири» КПП 541045001 находится по адресу: Новосибирская область, город Новосибирск, улица Богдана Хмельницкого, дом 103.

ООО «Технологии Сибири» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основной вид деятельности Общества:

46.49.4 - Торговля прочими потребительскими товарами

Директор: Ратушняк Владимир Николаевич

Главный бухгалтер: Коваленко Татьяна Николаевна

Данные об уставном капитале организации

Уставный капитал организации по состоянию 31.12.2025г. полностью оплачен и составляет: 10 000 рублей 00 копеек.

По состоянию на отчетную дату единственным участником Общества является гражданин РФ Ратушняк Владимир Николаевич (доля 100%)

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»
Изменение в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учет основных средств

С 01.01.2022 учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/20 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ 17.09.2020 № 204н. К основным средствам Общество отнесло активы, стоимость которых составляет более 100 тыс. руб. и срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца следующего за месяцем признания объекта основных средств и прекращает – с 1-го числа месяца следующего за месяцем его списания согласно п.33ФСБУ 6/2020. Способ амортизации основных средств – линейный.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств Общество устанавливает самостоятельно и определяются утвержденной Правительством Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

В налоговом учете Общество не использует амортизационную премию.

Затраты по текущему ремонту объектов основных средств отражаются по мере их возникновения на счетах учета затрат.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Капитальных вложений в основные средства не производилось.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Обременение основных средств по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Консервация объектов основных средств в 2025г. не производилась.

Сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов не меняли.

Нематериальные активы

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

На балансе Общества на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся выданные займы (сч.58.03)

Запасы

Организация принимает за единицу учета запасов наименование единицы материалов, товаров (номенклатурная единица).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы.

В состав запасов Общество отражает товары.

При отгрузке товаров покупателю, их себестоимость рассчитывается по средневзвешенной стоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженного товара и определяется, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договора.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. А также за вычетом налога на добавленную стоимость, исчисленного с сумм предварительной оплаты поставщикам (кредитовое сальдо — субсчет 76 «НДС с авансов поставщикам». Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, а также доходы по другим видам деятельности, в соответствии с Уставом организации и носящий регулярный характер. Доходы от иных видов деятельности, являются прочими доходами.

Доходы принимаются к учету по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Расходы

Коммерческие расходы в качестве расходов по обычным видам деятельности, которые отражены на счете 44 «Расходы на продажу», полностью списываются на счет 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Расходы на продажу».

Общехозяйственные расходы, отражены на счете 26 полностью списываются на счет 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие расходы отражаются на счете 91.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ и определенный на основе данных налоговой декларации отчетного периода.

Факторы влияющие на непрерывность деятельности и рисках

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь.

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относится изменение налогового законодательства. Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности Общества: внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Данные изменения, так же, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли (увеличению убытков) Общества.

В своей деятельности Общество стремится к достижению оптимального баланса между риском и доходностью для Общества в целом при соблюдении норм законодательства и положений устава Общества. ООО «Технологии Сибири» не участвует в операциях и не заключает сделки, связанные с повышенным риском потери капитала и инвестиций.

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Директор _____

В.Н. Ратушняк

Дата 30 марта 2026

