

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «СНАБЭЛКАБ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2023 года.

1. Общие сведения об Обществе

Сокращенное наименование: ООО «СНАБЭЛКАБ»

Юридический адрес: 634538, ТОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ТОМСКИЙ, С.П. КОРНИЛОВСКОЕ, С. КОРНИЛОВО, МКР. КРАСНАЯ ГОРКА, УЛ ЛАЗУРНАЯ, Д. 25. Дата регистрации - 26.11.2021.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43).

Обособленных подразделений нет.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека (на 31 декабря 2024 г. – 2 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб. Единственным участником является Жигленко Н.Ю. с долей 100 процентов.

Директор общества – Н.Ю. Жигленко. Главный бухгалтер – Н.Ю. Жигленко.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.1. Основы составления отчетности

ООО «СНАБЭЛКАБ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 т. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ООО «СНАБЭЛКАБ» применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», «ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «СНАБЭЛКАБ» не получало в 2025 году госпомощь.

2.3. Нематериальные активы

На отчетную дату нематериальные активы отсутствуют. Операции по приобретению нематериальных активов в отчетном периоде не осуществлялись.

2.4. Основные средства

В 2025 г. получено в аренду транспортное средство, числящееся на балансе в качестве права пользования активом, учитываемого в соответствии с п. 10 ФСБУ 25/2018. ППА признается по фактической стоимости исходя из пп. а, б п. 13 ФСБУ 25/2018.

В целях приобретения транспортного средства организация заключило договор лизинга с последующим выкупом. Условиями договора аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды. В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре.

2.4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало периода	Начисленная амортизация	На конец периода	
		Первоначальная стоимость		Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
Основные средства, всего	За год 2025	4 790	(1 463)	4 790	(1 463)
	За год 2024	-	-	-	-
в том числе ППА	За год 2025	4 790	(1 463)	4 790	(1 463)
	За год 2024	-	-	-	-

2.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При продаже запасов и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.6. Денежные средства

Денежные средства размещены на расчетных счетах в банке. Ограничений на использовании денежных средств на отчетную дату нет.

2.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. Общество проводит регулярную сверку расчетов. По состоянию на отчетную дату оснований для формирования резерва по сомнительным долгам не выявлено.

Дебиторская задолженность сформирована расчетами с покупателями и заказчиками. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена в основном расчетами с поставщиками. Просроченная задолженность отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность отсутствует.

2.9. Доходы

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

2.10. Расходы

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.11. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	19.12.2025
Запасы	19.12.2025
Дебиторская и кредиторская задолженность	19.12.2025

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

Кредиторская задолженность, по которой истек срок давности на отчетную дату списана на основании акта инвентаризации расчетов с поставщиками и включена в бухгалтерском учете в состав внереализационных доходов.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 6 094 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост выручки обусловлен увеличением объема продаж.

5. Информация о деятельности

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, не выявлено.

7. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025.

Директор _____ /Жигленко Н.Ю./

Дата: 30.03.2026