

Общество с ограниченной ответственностью

"САПФИР"

ИНН 5406786200 КПП 540601001

г. Новосибирск

30,03,26

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО "САПФИР" за 2025 год

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью "САПФИР", ИНН 5406786200

Место нахождения: 630031, г. Новосибирск, ул. Романова, 39

Основной вид деятельности - сдача в наем собственного недвижимого имущества.
Единым исполнительным органом является директор Анисимов Александр Александрович.

Обособленных подразделений нет.

Средняя численность 1 чел.

Уставной капитал 13 тыс. руб.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения УСНО 6% доходы.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика в целях бухгалтерского и налогового учета Общества утверждена приказом Общества от 30.12.22 г.

Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организация".

Учет материально-производственных запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 05/01, утвержденный Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение. Приобретенные товарно-материальные ценности принимаются к учету в момент перехода права собственности на них.

Приобретение материально-производственных запасов отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов при списании (продажа, выбытие по иным основаниям) и запасов находящихся в остатках на складе производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца (Основание: п.п. 16, 17 ПБУ 5/01 и п. 7.8 Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммарном выражении. (Основание: п. 137 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32 и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от аренды недвижимости. Остальные доходы являются прочими доходами (Основание: п.п.4,5 ПБУ 9/99)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы от аренды недвижимости. Остальные расходы являются прочими доходами (Основание: п.п.4,5 ПБУ 10/99)

Расходы, учитываемые на счете 44 "Коммерческие расходы организации", ежемесячно списываются в дебет счета 910 "Продажи" в полной сумме и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы" (Основание: 2 п.9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов).

3. Информация об основных показателях деятельности.

Код	Наименование	сумма тыс.руб
	АКТИВ	
1150	Основные средства	56238
	Нежилые помещения	38339
	Эскалаторы	6760
	Лифты	5618
	Холодильное оборудование	5276
	прочее	245
1210	Запасы	2251
1250	Денежные средства	172
1230	Оборотные активы	174125
	Авансы выданные	22036
	Покупатели и заказчики	80349
	Прочие дебиторы и кредиторы	60224
	Предоставленные займы	11516

	ПАССИВ	
1370	Капитал и резервы	232209
	УК	13000
	Прибыль	219209
1410	Долгосрочные займы	0
1520	Кредиторская задолженность	12092
	Поставщики и подрядчики	5960
	Арендные обязательства	723
	Авансы полученные	575
	Обеспечительные платежи	2125
	налог УСНО к доплате	294
	Прочие дебиторы и кредиторы	2415
	Расчеты с персоналом	0

За 2025 год Обществом было оказано услуг на 30 548 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности

№ п/п	Наименование статьи расходов	сумма тыс.руб
1	Амортизация основных средств	6219
2	Оплата труда	3655
3	Страховые взносы	713
4	Ремонтные работы	5031
5	Эксплуатационные расходы	203
6	Материалы	1092
7	Юридические услуги	3578
8	Бухгалтерское обслуживание	1586
9	Затраты Агента в ТЦ Гранит	108
10	Привлечение арендаторов и покупателей	860
11	Прочие	775
	ИТОГО	23820

Директор ООО "САПФИР"

_____ Анисимов А.А.