Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1.Общая характеристика предприятия.

Дата государственной регистрации ООО «СахБА» 27 августа 2021. Бенефициарным владельцев предприятия ООО «УК «АМАРАТ». Предприятие является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс и является коммерческой организацией.

Юридический адрес: г. Южно-Сахалинск, пер. Энергетиков, д. 3/4, стр. 1, пом. 1

ИНН 6501315595 КПП 650101001

Руководителем ООО «СахБА» в 2021 г. был назначен Алборов Георгий Серафимович.

ООО «СахБА» осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

- 23.63 Производство товарного бетона
- 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве
- 23.64 Производство сухих бетонных смесей
- 23.69 Производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента
- 23.99.2 Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов
- 23.99.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- 43.11 Разборка и снос зданий
- 43.12.3 Производство земляных работ
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 46.12.1 Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами
- 46.71.1 Торговля оптовая твердым топливом
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- 47.78.61 Торговля розничная бытовым жидким котельным топливом, углем, древесным топливом, топливным торфом в специализированных магазинах
- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- 71.20.3 Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ
- 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая

Имущественный комплекс ООО «СахБА» по состоянию на 31.12.2025 включает:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование;
- Офисное оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Другие виды основных средств.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из

действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее - Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержден Приказом Минфина от 17.09.20 № 204н.

2.3.1.Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более
месяцев.
Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально¬производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражались путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020, без ретроспективного метода.
В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).
Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм:
-Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (абз.1 пункт 9 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»)
Переоценка основных средств предприятием не проводится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды, при отсутствии в договоре оценочной стоимости по стоимости, предоставленной арендодателем отдельным документом.
Информация о наличии и движении основных средств приведена в приложении к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024 в таблице 2.1. Данная таблица представляет информацию о первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации на начало и конец периода, поступлении и выбытии ОС, начислении амортизации за период, Таблица 2.1 является пояснением к строке 1150 "Основные средства» Бухгалтерского баланса и представляет информацию об увеличении или уменьшении первоначальной стоимости объектов ОС в соответствии с абз. 3 п. 14 ФСБУ 6/2020 (за исключением изменений в результате переоценки) (абз.5 п. 45 ФСБУ 6/2020).

2.3.2.Вложения во внеоборотные активы

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств затраты на строительно-монтажные работы, затраты на приобретение оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.
В бухгалтерском балансе объекты вложений внеоборотных активов отражаются по строке «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.
Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений на начало и конец периода, а также их изменений за период приведена в приложении к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности в таблице 2.2 .
Данная таблица является пояснением к строке 1150 "Основные средства» бухгалтерского баланса
Информация о стоимости основных средств переданных в аренду на конец 2023, 2024, 2025 годов приведена в приложении к пояснительной записке к Бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 (таблице 2.4.).

2.4.Финансовые вложения

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.
В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, предприятие образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.5.Прочие внеоборотные активы

Учет прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» не осуществлялся.

2.6.Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее - МПЗ) принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:
МПЗ, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ- исходя из среднемесячной фактической себестоимости .

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.7.Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.
Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, передается в юридический отдел для полного взыскания денежных средств и погашения дебиторской задолженности. Необходимости создания резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода не возникает.
Таблица 5.1. в приложении раскрывает информацию о величине дебиторской задолженности на начало и конец периода, поступлении и выбытии дебиторской задолженности.
Данная таблица является пояснением к строке 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса.

2.8 Кредиторская задолженность

Таблица 5.2 (приведена в приложении) является пояснением к строке 1520 "Кредиторская задолженность" разд. V Бухгалтерского баланса. В таблице раскрывается информация о величине кредиторской задолженности на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов имеющейся задолженности.

2.9.Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки предприятия, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто :
суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.10.Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом предприятия.

2.11.Оценочные обязательства и условные обязательства

Согласно учетной политике Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства при одновременном соблюдении следующих условий:
а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.
Оценочные обязательства в зависимости от их характера относятся на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы.
Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса в зависимости от сроков их погашения не отражались.

2.12.Отложенные налоги

Предприятие отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговый доход и постоянные налоговый расход, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.13.Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере перехода права собственности (или оказания услуг). Выручка

от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

2.14.Корректировка данных предшествующих отчетных периодов.

Сумма пересчета признается несущественной, в соответствии с Учетной политикой « Считать существенной ошибку, в результате исправления которой более чем на 5 % изменятся:
- валюта баланса в форме №1».

2.15 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и прочих расходах приведена в таблице 10 и раскрывает структуру прочих доходов и расходов Предприятия.

Раскрытие существенных показателей

Состав аффилированных лиц на 31.12.2025г:

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале предприятия
1	2	3	4	5	6
1		Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Руководитель		0

В целях раскрытия числовых показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2025 год показатель признается существенным в случае, если его значение составляет 5 % от соответствующей статьи данной отчетности.

Среднесписочная численность предприятия на 31.12.2025г составила 92 человека.

Информация о вознаграждениях выплачиваемых персоналу: в 2025 г, общая сумма вознаграждения включая заработную плату и премии составила 127 400 тыс.руб., страховые взносы 30 785 тыс.руб.

По итогам 2025 года предприятие получило убыток.

Существенных обстоятельств по неопределенности в отношении незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств нет.

Неопределенность, связанная с действиями надзорных органов отсутствует.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не имеется.

Санкционная политика в отношении России, проводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность предприятия и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство общества не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

Информация о непрерывности деятельности

ООО «СахБА» планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего Предприятия.

Предприятие будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство ООО «СахБА» полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

Риски хозяйственной деятельности

У организации отсутствуют валютные, правовые, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие отрицательного представления о качестве производимой обществом продукции (работ, услуг) соблюдением сроков выполнения работ (оказания услуг).

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Информация об инновациях и модернизации производства

Расходы в рамках инновации и модернизации производства Обществом в 2025 годах не осуществлялись.

Экологическая деятельность.

Общество в 2025 году не производило расходов, капитальных вложений в экологическую деятельность.

Условные активы и обязательства.

Существенные условные обязательства и условные активы, по состоянию на 31.12.2025 г. и предшествующие отчетные даты отсутствовали.

Информация по сегментам.

Информация по сегментам отсутствует.

Генеральный директор Алборов Г.С.

30.03.2026г