

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью "СибРегионЭксперт"

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью "СибРегионЭксперт" (сокращенное наименование ООО "СибРегионЭксперт") зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Калининскому району г. Новосибирска 25 августа 2004 за основным государственным регистрационным номером 1045403911783.

1.1.2. Основной вид деятельности ООО "СибРегионЭксперт" в отчетном периоде – деятельность в области права (ОКВЭД 69.10), дополнительный вид деятельности – деятельность страховых агентов и брокеров (ОКВЭД 66.22).

1.1.3. Численность работающих в ООО "СибРегионЭксперт" по трудовым договорам за отчетный период составляет 3 чел.

2. Учетная политика

2.1. Информация об учетной политике

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО "СибРегионЭксперт" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1.2. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1.3. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.1.4. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

2.1.5. ООО "СибРегионЭксперт" применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения признаются "доходы". Бухгалтерский учет ведется по методу начисления, налоговый учет - кассовым методом.

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.2.1. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности ООО "СибРегионЭксперт" включаются бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерской отчетности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Материальные внеоборотные активы

3.1.1. Материальные внеоборотные активы отсутствуют. Деятельность ведется без использования собственных основных средств и пр.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

3.2.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют.

3.2.2. Деятельность ведется без учета нематериальных активов. Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.3. Запасы

3.3.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" по фактической себестоимости.

3.3.2. В составе запасов отражаются канцелярские товары, хозяйственные товары, комплектующие, приобретаемые для собственных нужд.

3.3.3. При выбытии материалов их оценка производится по фактической себестоимости.

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

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

3.4.1. Денежные средства размещены на расчетном счете в банке и в кассе. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

3.4.2. Денежные эквиваленты (высоликвидные краткосрочные финансовые вложения) отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

3.5.1. На отчетную дату дебиторская задолженность составляет 59 тыс. руб. Она включает в себя:

1) Задолженность покупателей – 16 тыс. руб., краткосрочная. Представляет собой неоплаченные услуги, оказанные страховой организации АО СК "Сибирский Спас". Задолженность является просроченной, АО СК "Сибирский Спас" находится в процессе банкротства, ООО "СибРегионЭксперт" включено в реестр кредиторов.

2) Задолженность поставщиков – 22 тыс. руб., краткосрочная. Представляет собой перечисленные авансы за услуги связи, подписку на печатное издание, страховые премии, право пользования, задолженность текущая.

3) Задолженность по беспроцентным займам выданным – 20 тыс. руб., долгосрочная. Представляет собой договор беспроцентного займа от 10.02.2022 №ЗД-01/22, задолженность текущая.

4) Налоги и расчеты с бюджетом – 1 тыс. руб., краткосрочная. Представляет собой положительное сальдо ЕНС.

3.5.2. В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался, по состоянию на отчетную дату оснований для формирования данного резерва не выявлено.

3.6. Капитал

3.6.1. Размер уставного капитала на отчетную дату составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

3.6.2. Уставный капитал состоит из долей следующих участников:

1) Мисюра Александр Васильевич – 66,75% (номинальная стоимость доли 6 675 руб.)

2) Назарова Елена Павловна – 33,25 % (номинальная стоимость доли 3 325 руб.)

3.6.3. В течение отчетного периода изменений в структуре уставного капитала не происходило.

3.7. Долгосрочные заемные средства, другие долгосрочные обязательства, краткосрочные заемные средства, другие краткосрочные обязательства отсутствуют.

3.8. Кредиторская задолженность

3.8.1. На отчетную дату кредиторская задолженность составляет 358 тыс. руб. Она включает в себя:

1) Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 44 тыс. руб., краткосрочная. Задолженность на отчетную дату является текущей, штрафные санкции отсутствуют.

2) Задолженность по полученным авансам от заказчиков – 290 тыс. руб. Задолженность на отчетную дату является текущей, сроки погашения неизвестны, так как зависят от даты судебных заседаний по делам заказчиков. Исполнение обязательств обусловлено фактом предоставления услуги. Исход судебного процесса (удовлетворение иска, частичный отказ или полный отказ в иске) не влияет на само существование обязательства по оказанию услуг.

3) Задолженность по налогам и сборам – 24 тыс. руб., краткосрочная. Задолженность на отчетную дату является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (доходы)

4.1.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признается выручка от оказания услуг, связанная с деятельностью организации.

4.1.2. Выручка за отчетный период составила 683 тыс. руб., в том числе:

- 1) Выручка от деятельности в области права (оказание юридических услуг) – 620 тыс. руб. (90,7%).
- 2) Выручка от деятельности страховых агентов и брокеров (вознаграждение агента) – 63 тыс. руб. (9,3%).

4.2. Себестоимость продаж (расходы)

4.2.1. Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 1 099 тыс. руб., в том числе:

- 1) Материальные затраты – 24 тыс. руб.
- 2) Затраты на оплату труда – 648 тыс. руб.
- 3) Отчисления на социальные нужды – 196 тыс. руб.
- 4) Прочие затраты (в том числе аренда, а также административно-хозяйственные и коммунально-эксплуатационные расходы, услуги связи, ремонт оргтехники и др.) – 231 тыс. руб.

4.2.1.1. В отчетном периоде организация арендовала имущество (нежилые помещения), расположенное по адресу: 630501, Российская Федерация, Новосибирская область, муниципальный район Новосибирский, городское поселение рабочий поселок Краснообск, здание 25, помещения №№56, 57.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11ФСБУ 25/2018 "Учет аренды". Это право используется в отношении следующих договоров: Договор аренды нежилых помещений №117 от 16.10.2024, Договор на возмещение коммунальных, эксплуатационных, административно-хозяйственных расходов по содержанию арендуемых помещений №130 от 16.10.2024.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому расходы на аренду отражаются в составе затрат. Расходы по таким договорам составили 196 тыс. руб., в том числе по договору №117 от 16.10.2024 (арендная плата) – 165 тыс. руб., по договору №130 от 16.10.2024 (административно-хозяйственные расходы) – 12 тыс. руб., по договору №130 от 16.10.2024 (коммунально-эксплуатационные расходы) – 19 тыс. руб.

4.3. Проценты к уплате отсутствуют, так как в отчетном периоде кредитных и заемных обязательств у организации не было.

4.4. Прочие доходы отличные от обычных видов деятельности организации в отчетном периоде отсутствуют.

4.5. Прочие расходы

4.5.1. Прочие расходы за отчетный период составили 29 тыс. руб., в том числе:

- 1) Расходы на услуги банка – 10 тыс. руб.
- 2) Другие прочие расходы (в том числе подписка на печатное издание, государственную пошлину, уплаченную в суд в связи с рассмотрением дела против контрагента и др.) – 19 тыс. руб.

4.6. Налог при упрощенной системе налогообложения (доходы) за отчетный период составил 24 тыс. руб.

4.7. Чистая прибыль (убыток)

4.7.1. Чистый убыток за отчетный период составил 469 тыс. руб.

Директор ООО "СибРегионЭксперт" – Назарова Елена Павловна