

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.**

Общества с ограниченной ответственностью

"ЗАПСИБПРОМ"

за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью ООО СЗ «ЗАПСИБПРОМ» или Общество учреждено в соответствии с Уставом.

Дата государственной регистрации Общества 25.05.2006 года. ОГРН 1067203308831.

Участниками Общества являются:

- АКСОНВИЛЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД (доля участия 99,994 %)

Общество зарегистрировано по адресу – 625047, Тюменская область, г.о. город Тюмень, г Тюмень, тер. автодороги тракт Старый Тобольский, км 7-Ой (автодороги Тракт Старый Тобольский Тер.), д. 9

Основными видами деятельности ООО СЗ «ЗАПСИБПРОМ» являются:

1. 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.2. Филиалы и представительства (структурные подразделения).

Территориально обособленные структурные подразделения Общества (филиал и представительство): Общество не имеет филиалов и представительств.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.

Единоличным исполнительным органом управления Общества является директор Абгарян Югик Грайриковна, назначенный в соответствии с решением единственного участника общества № 13 от 14.05.2024г.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:

Директор Абгарян Югик Грайриковна.

1.4. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность работников Общества составила по 2 человек за 2023, 2 человек за 2024 г. и 2 человека за 2025г.

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

2.1. Основа составления.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2025 год разработана и утверждена приказом Общества от 30.12.2021 № 1 «Об утверждении Учетной политики ООО «ЗАПСИБПРОМ» для целей бухгалтерского и налогового учета».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод в будущем.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

2.3. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г. нематериальных активов у Общества нет.

2.4. Результаты исследований и разработок.

Результатов исследований и разработок по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. у Общества нет.

2.5. Основные средства.

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств отражены, здания, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев. Незавершенное строительство основных средств и незаконченные операции по приобретению, модернизации, реконструкции, достройке и дооборудованию основных средств и нематериальных активов, отражаются Обществом в составе основных средств и показываются в балансе обособленно.

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.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по земельным участкам, объектам природопользования и объектам, переведенным в малоценные основные средства согласно ФСБУ 6/2020.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

2.6. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.7. Затраты на производство и продажу.

2.7. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Налогообложение

Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2024, 2025 годах осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

Раскрытие информации по имуществу, полученному в лизинг.

У Общества на 31.12.25 года отсутствует Имущество, приобретенное по договору лизинга.

Информация о непрерывности деятельности.

Общество намерено осуществлять деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ЗАПСИБПРОМ», отсутствуют.

На момент составления годовой отчетности Общества факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Директор  Ю.Г.Абгарян

30 марта 2026 г.