Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «СнабДорМаш» на 31.12.2025г.

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах ООО «СнабДорМаш» за 2025 отчетный год.
2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
3. Общие сведения об организации ООО «СнабДорМаш»:
3.1. ИНН 6168040318 КПП 616201001
3.2. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
3.3.Юридический и фактический адрес: 344041, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ. СВЕТЛАЯ, Д.2
3.4. Исполнительный орган Общества: директор
3.5. Среднесписочная численность сотрудников: 4 чел.
3.6. Уставный капитал составляет 11 000 руб., который распределен между двумя участниками с одинаковыми долями по 50%.
3.7. Сведения о субъекте МСП: микропредприятие
3.8. Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016
3.9. Обособленные подразделения отсутствуют.
3.10. Деятельность компании обязательному аудиту не подлежит.
4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.
5. В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.
7. Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
9. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):
9.1.Основные средства:
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс.руб. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.
9.2. Запасы:
В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 45 700 тыс. руб. Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по средней себестоимости.
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
9.3.Учет аренды

Организация учет аренды ведет упрощенным способом (п. 12 ФСБУ 25).

9.4.Учет доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость. Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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.

9.5.Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью регулярно проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности. На конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 3783тыс. руб., а сумма резерва по сомнительным долгам -285 тыс. руб.

9.6.Денежные средства и денежные эквиваленты:

Согласно Учетной политике краткосрочные вклады (до 3 месяцев) признаются денежными эквивалентами. В соответствии с ФСБУ 4/2023 депозит, признанный денежным эквивалентом, отражается по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

9.7.Краткосрочная кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 16 051 тыс. руб. Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом произошло в связи с меньшей суммой авансов, полученных от покупателей на конец отчетного периода, по сравнению с предыдущим периодом.

10. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах

10.1. Выручка за отчетный период составила 89 223 тыс. руб.., в том числе выручка по основному виду деятельности – 88 950 тыс.руб.

10.2.Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 70 677 тыс. руб.

10.3.Чистая прибыль:

Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 20 197 тыс. руб. Дивиденды учредителям не выплачивались.

Директор _____ А.И. Краснов

27.03.2026г.