

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Снага-Сибирь»

Юридический адрес- 630080 г. Новосибирск ул. Первомайская д.140 оф.4

Численность сотрудников- 10 человек

Система налогообложения- ОСН

2. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Участниками являются:

- 1) Пасько Сергей Владимирович с долей 40%;
- 2) ООО «АПТС-Сибирь» (ИНН 5409239799) с долей 60%

3. Деятельность

Основным видом деятельности ООО "Снага-Сибирь" является:

- торговля оптовая неспециализированная расходными материалами для алюминотермитной сварки рельсов (код ОКВЭД 46.90)

Дополнительными видами деятельности являются:

- ремонт и обслуживание оборудования для алюминотермитной сварки рельсов (код ОКВЭД 32.99.9- производство прочих изделий, не включенных в другие группировки и 33.12 – ремонт машин и оборудования)
- предоставление услуг по отоплению помещений (код ОКВЭД 35.30.1- производство пара и горячей воды (тепловая энергия))
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 82.99)

4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Пасько Сергей Владимирович (Протокол № 21 от 31.01.2024)

Главный бухгалтер Общества: Иванова Олеся Валерьевна (Приказ № 1 от 09.01.2007)

5. Информация об учетной политике и ведении бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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".

Бухгалтерская(финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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 "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 расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),

5.2 Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

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.

6. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса указаны основные средства по остаточной стоимости, незавершенные капитальные вложения и расходы будущих периодов общей стоимостью- 8 013 173 руб.

В составе основных средств стоимостью -3 399 581 руб. числятся:

- Нежилое помещение площадью 49,3м2 – 726 266 руб.
- земельный участок площадью 2800м2 – 1 946 909 руб.
- спектрометр эмиссионный СПАС-05 – 677 760 руб.
- ноутбук MSI- 37 332 руб.
- контейнер морской - 2 шт. по 5 657 руб.

В составе незавершенных капитальных вложений стоимостью - 4 613 592 руб. числятся:

- барабан магнитный секторный БМСК – 263 000 руб.
- барабанная проходная печь -3 500 000 руб.
- заготовка обечайки для печи – 667 259 руб.
- вибросито -183 333 руб.

По строке 1210 "Запасы" Бухгалтерского баланса указана стоимость запасов 3 788 166 руб.

В составе запасов: материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

По строке 2120 "Расходы по обычным видам деятельности" Отчета о финансовых результатах указана сумма 18 359 004 руб.

В составе расходов : себестоимость продаж 3 078 470 руб., коммерческие расходы- 416 414 руб., управленческие расходы - 14 864 120 руб.

В составе управленческих расходов: расходы на оплату труда и страховые взносы- 7 447 982 руб., расходы на аренду помещения- 2 206 357руб., материальные расходы- 2 049 867 руб., амортизация основных средств- 805 806 руб.

прочие расходы- 2 354 108 руб.

По строке 2350 "Прочие расходы" Отчета о финансовых результатах указана сумма 2 870 398 руб.

В составе прочих расходов : резерв по сомнительным долгам 2 736 624 руб., прочие расходы -133 774 руб.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 542 294 руб., что ниже показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с сезонностью работ по проведению алюминотермитной сварки рельсов, а также с расторжением Договоров на поставку расходных материалов.

8. Запасы

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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.

9. Доходы, расходы

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

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.

11. Состав бухгалтерской(финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

-бухгалтерский баланс

-отчет о финансовых результатах

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор _____ Пасько Сергей Владимирович

31 марта 2026 г.