

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год**

ООО «АС-Сибирь».

1. Основные сведения об организации.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АС-Сибирь».

Юридический и фактический адрес: 630112, г. Новосибирск, ул. Гоголя, д. 44, офис № 1

ОГРН: 1165476184610

ИНН: 5406622883

КПП: 540601001

ОКПО: 05383738

Зарегистрировано 31.10.2016 года в Межрайонная ИФНС России № 16 по Новосибирской области.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 65 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 рублей.

Основными видами деятельности Общества является - 27.90 Производство прочего электрического оборудования.

Применяемая система налогообложения – ОСНО (Общая система налогообложения), Общество является плательщиком НДС (20%).

Учредителями Организации являются: Заливакин Александр Викторович (49%) и Бабеева Татьяна Николаевна (51%).

Единоличный исполнительный орган – директор.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет директор – Заливакин Александр Викторович.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Ведение налогового учёта осуществляется на основании первичных бухгалтерских и аналитических регистров налогового учёта с использованием программы автоматизации бухгалтерского учёта 1С:Предприятие 8.3. Конфигурация: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0.

Проведена инвентаризация всех активов предприятия перед сдачей годовой отчетности, приказ № Инв-1/12 от 23.12.2025г.

2. Сведения об учётной политике организации.

Положение по учётной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учёте» и

требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Переход на ФСБУ 6/2020, 26/2020, 5/2019 осуществлен с 01.01.2022г.

Учёт доходов и расходов.

Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчётном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчётном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав доходов от реализации и учитываются в порядке, установленном ст. 249 НК РФ.

Расходы по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Финансовые вложения не переоцениваются.

3. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в 2025 году составили 883 732 тыс. Рублей.

4. Расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж в 2025 году составила 770 248 тыс. Рублей.

Сумма управленческих расходов составила 94 539 тыс. рублей.

5. Учёт амортизируемого имущества.

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу.

Амортизируемым имуществом для целей налогообложения признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Основные средства принимаются к учёту по фактической себестоимости, включающей все затраты на приобретение.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

Переоценка основных средств не проводится.

При проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения срок полезного использования объекта основных средств не пересматривается.

Срок полезного использования приобретаемых объектов основных средств, бывших в эксплуатации, в целях применения линейного метода начисления амортизации определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1), без учёта сроков его эксплуатации предыдущими собственниками.

Организация применяет амортизационную премию в отношении:

первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию (за исключением случаев применения инвестиционного налогового вычета к соответствующей группе объектов ОС):

- в размере 10% для 1-2 и 8-10 амортизационных групп;
- в размере 30% для 3-7 амортизационных групп.

расходов на увеличение первоначальной стоимости основных средств (расходов на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение, частичную ликвидацию, увеличивающих первоначальную стоимость основного средства):

- в размере 10% для 1-2 и 8-10 амортизационных групп;
- в размере 30% для 3-7 амортизационных групп.

Оборудование, требующее монтажа и установки, отражается на счете 07 «Оборудование к установке».

На счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» отражаются затраты на приобретение основных средств, оборудования по мере его поступления в места хранения.

6. Формирование резервов.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создаётся.

Резерв по сомнительным долгам организация не формирует.

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.

Резерв на оплату отпусков организация не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет организация не формирует.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год организация не формирует.

Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация не формирует.

7. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил 113 484 тыс. руб.

8. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 1377 тыс. Рублей.

9. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 2 996 тыс. рублей.

В течение 2025 года Общество учло в составе прочих расходов затраты в виде процентов по займам и банковским кредитам в размере 829 тыс. руб.

Возникшая разница в учёте прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учёта образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учёте и положений Налогового кодекса – для учёта расходов для целей налогообложения.

В течение 2025 года амортизационная премия не применялась.

10. Расчёты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учёте и раскрывает в бухгалтерской отчётности информацию о расчётах по налогу на прибыль организаций без применения ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Отчётными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. В течение отчётного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учёта и данными налоговой декларации составила 30 096 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25% (8 % в Федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта РФ). Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 7 524 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учёта составила 27876 тыс. руб. до налогообложения.

11. Связанные стороны.

Связанные стороны (аффилированные лица) нашей организации, а также сведения об операциях с ними, осуществляемых в 2025 году:

- Заливакин Александр Викторович - является учредителем в следующих организациях:
ООО «АС-Сибирь», ИНН 5407479450, доля 16,8%
ООО «ВЕЛЕС-Сибирский», ИНН 5401980797, доля 85%
- ООО «АС-Сибирь» (ИНН 5407479450) - является заёмщиком по договорам беспроцентных займов. Задолженность перед нашей организацией на 31.12.2025 года составляет 7 250 тыс. руб.
- ООО «ВЕЛЕС-Сибирский» (ИНН 5401980797) - является заёмщиком по договорам займов. Ежемесячно начисляются проценты. Задолженность перед нашей организацией на 31.12.2025 года составляет 1 336 тыс. руб.

12. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Заработная плата директора: 1 001 тыс. руб. с НДФЛ. Страховые взносы 211 тыс. руб.

13. События после отчётной даты.

Существенных событий после отчётной даты, способных повлиять на утверждённую отчётности, не выявлено.

14. Непрерывность деятельности.

Организация не имеет неопределённости в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Организация намерена продолжать деятельность в обозримом будущем.

15. Условные факты хозяйственной деятельности.

Незавершённых существенных судебных разбирательств на дату 31.12.2025 не имеется.

Директор ООО «АС-Сибирь» _____ / Заливакин А.В.

09.04.2026 г.