

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «СИБАВТОЦЕНТР»

I. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «СИБАВТОЦЕНТР» (далее – Общество), ИНН 5410059060, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области 06.06.2016г. за № 1165476115750. Место нахождения (юридический адрес) ООО «СИБАВТОЦЕНТР» - 630075, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, УЛ. АЛЕКСАНДРА НЕВСКОГО, Д. 12А, КВ. 22. По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов. Среднесписочная численность за 2025г. – 1 человек.

В течение 2025г. в состав владельцев долей Общества изменения не вносились. На 31.12.2025г. владельцами долей Общества являются:

Заварзин Максим Александрович – 0,99 %,

ООО «МФЗ-СЕРВИС» – 99,01%.

Размер уставного капитала 10 100 (Десять тысяч сто) руб. 00 коп. Уставный капитал полностью сформирован и оплачен. Номинальная стоимость одной доли 100 (Сто) рублей. Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда. На 31.12.2025г. резервный фонд не сформирован.

В 2023г. - 2025г. Общество не являлось правообладателем и учредителем других Обществ и Компаний.

Органы управления обществом:

Органом управления Обществом является Генеральный директор избран Заварзин Максим Александрович.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности является 45.1 «Торговля автотранспортными средствами».

Информация об аудитор:

Общество по итогам 2023г. - 2025г. не подлежит обязательному аудиту.

II. Основные принципы Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляет Генеральный директор Общества.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством РФ. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г., подготовленная в соответствии с законодательством РФ, составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать

осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения. Учетная политика выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету, а именно:

- полнота,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

Активы и обязательства Общества отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам.

Первоначальная стоимость вклада в имущество Общества долями оцениваются документально или экспертным путем.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Для учета расходов по обычным видам деятельности применяются счета 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочими расходами Организации являются:

- Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- Проценты, уплачиваемые Организацией за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- Отчисления в оценочные резервы;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- Отрицательные курсовые разницы;
- Перечисления средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений и иные аналогичные мероприятия;
- Причитающиеся к уплате отдельные виды налогов и сборов за счет финансовых результатов (государственная пошлина и др.);
- Прочие расходы.

Общество не ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств согласно ПБУ 18/02, в связи с упрощенными методами ведения учёта на основании включения в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме

исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, включая задолженность по кредитам и займам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. ППА не создаются в учёте в связи с упрощенными методами ведения учёта.

2. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы подлежат отражению по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Амортизация начисляется линейным способом. В 2023г. - 2025г. НМА отсутствуют.

3. Основные средства

В составе основных средств подлежат отражению здания, вычислительная техника, офисное оборудование и другие соответствующие объекты со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс.руб. за единицу. Срок полезного использования устанавливается комиссией при введении объекта основных средств в эксплуатацию с учетом технических характеристик объектов. Активы, в отношении которых не выполняются условия признания в качестве основных средств, отражаются в составе материально-производственных запасов. Амортизация начисляется линейным способом. В 2023г. - 2025г. основные средства отсутствуют.

4. Финансовые вложения

В 2023г. - 2025г. финансовые вложения отсутствуют.

5. Добавочный и резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено формирование добавочного и резервного капитала Общества. На 31.12.2025г. сформирован добавочный капитал в сумме 150 100 (сто пятьдесят тысяч сто) руб. Формирование добавочного капитала произведено за счёт внесения вкладов в имущество от владельцев долей Общества.

6. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Фактические затраты на приобретение материалов определяется с учетом транспортно-заготовительных расходов. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц.

7. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, возникающая при осуществлении хозяйственной деятельности;
- авансы, выданные поставщикам;

- дебиторская задолженность по прочим операциям

Дебиторская задолженность показывается в отчетности за минусом начисленных резервов сомнительных долгов. Суммы авансов, выданных поставщикам на конец отчетного периода, отражаются в отчетности с учетом НДС.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность. Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности с учетом НДС.

8. Расходы будущих периодов

На 31.12.2025г. расходы будущих периодов отсутствуют.

9. Кредиты и займы полученные

В 2023г. - 2025г. Общество не получало кредитов и займов.

10. Оценочные обязательства

Общество не создает резерв на предстоящую оплату отпусков работников в связи с упрощенными методами ведения учёта.

III. Раскрытие существенных показателей

1. На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют основные средства, НМА, доходные и финансовые вложения, запасы, дебиторская и кредиторская задолженность.

2. В 2023г. - 2025г. резерв по сомнительным долгам не начислялся.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты. Размещение денежных средств в банке по краткосрочным депозитам признается Обществом в составе денежных средств и денежных эквивалентов по специальным счетам в банках. В 2023г. - 2025г. Обществом не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в банке. По строке 1250 отражено сальдо по расчетным счетам и специальным счетам в банках. На 31.12.2023г. на расчетном счете отражены собственные денежные средства в размере 21 тыс.руб., на 31.12.2024г. – 98 тыс.руб., 31.12.2025г. – 75 тыс.руб.

4. В 2023г. - 2025г. Общество не формировало резервный капитал, добавочный капитал составил 150 100 (сто пятьдесят тысяч сто) руб., также в данный период Общество не использовало привлечённые заёмные средства, не имело доходов будущих периодов.

5. Выручка за 2023г. - 2025г. отсутствует.

6. В 2023г. Общество получило убыток от продаж в сумме 7 тыс.руб., в 2024г. – 32 тыс.руб., в 2025г. – 32 тыс.руб.

7. На 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г. Общество не получало доходов от участия в других организациях, не получало прочих доходов, не имеет процентов к получению и уплате.

8. В 2023г. Обществом получены прочие расходы в сумме 7 тыс.руб., в 2024г. – 25 тыс.руб, в 2025г. – 32 тыс.руб. Данные расходы отражены по строке 2350 «Отчёта о финансовых результатах».

9. Убыток Общества отражён по строке 2400 «Отчёта о финансовых результатах». Сумма по итогам 2024г. составила 25 тыс.руб., по итогам 2025г. – 32 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах:

Характер отношений со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	Заварзин Максим Александрович	Физическое лицо контролирует или оказывает влияние на Общество. Бенефициар, владелец 0,99% доли Общества, Генеральный директор.
2	ООО «МФЗ-СЕРВИС»	Контролирует или оказывает влияние на Общество. Бенефициар, владелец 99,01% доли Общества.

Доходы, расходы и операции со связанными сторонами:

В 2023г. - 2025г. договорные отношения со связанными сторонами отсутствуют. Осуществлена единственная операция по внесению денежных средств в счёт погашения Уставного капитала (25.11.2024г.).

За 2023г. - 2025г. краткосрочных и долгосрочных вознаграждений основному управляющему персоналу не производились. К управляющему персоналу отнесена Должность Генерального Директора Общества, который находился в отпуске без сохранения заработной платы в 2023г. - 2025г.

Информация о рисках хозяйственной деятельности и непрерывности деятельности. Информация по прекращаемой деятельности.

Существенные риски хозяйственной деятельности отсутствуют.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества. Отчетность Общества также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В настоящий момент Генеральным директором Общества производится оценка воздействия событий на деятельность Общества, связанных с внешнеполитической ситуацией, вызванной спецоперацией России на Украине, и введением рядом стран экономических санкций в отношении РФ. При этом, Общество надеется, что происходящие события не окажут значимого негативного воздействия на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого периода времени и не имеет намерений приостанавливать или прекращать деятельность Общества в сложившейся ситуации. Общество уверено, что услуги, оказываемые Обществом, будут востребованы в будущем, и предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на данные бухгалтерской отчетности, не предвидится.

Генеральный директор

13 января 2026 года

М.А. Заварзин