

Общество с ограниченной ответственностью «Сибресурс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Сибресурс» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Краткое наименование – ООО «Сибресурс»

Организация создана 29.12.2017г. Основным видом деятельности организации является торговля оптовая неспециализированная.

Дополнительные виды деятельности:

- Резка, обработка и отделка камня
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Численность сотрудников на 31.12.2025 – 5 человек. Единоличный исполнительный орган – директор ООО «Сибресурс» Нестеренко Александр Васильевич.

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей. Бенефициарным владельцем ООО «Сибресурс» является: Нестеренко Александр Васильевич – 100,00% в уставном капитале.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

1. Основы составления отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание).

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Материально-производственные запасы

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".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

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).

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	2 830	(996)	-	-	-	(375)	-	-	-	-	-	2 830	(1 371)
	За 2024 г.	1 386	(747)	1 444	-	-	(249)	-	-	-	-	-	2 830	(996)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 830	(996)	-	-	-	(375)	-	-	-	-	-	2 830	(1 371)
	За 2024 г.	1 386	(747)	1 444	-	-	(249)	-	-	-	-	-	2 830	(996)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период			На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		пересмотр фактической (переоцененная) амортизации	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	15 435	(1 614)	-	-	-	(3 087)	-	-	15 435	(4 701)
	За 2024 г.	2 509	(711)	12 926	-	-	(903)	-	-	15 435	(1 614)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	15 435	(1 614)	-	-	-	(3 087)	-	-	15 435	(4 701)
	За 2024 г.	2 509	(711)	12 926	-	-	(903)	-	-	15 435	(1 614)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	12 193	15 655	2 437
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 459	1 833	639
Транспортные средства	10 734	13 822	1 798
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Запасы

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 729	-	26 920	(11 096)	-	-	X	X	22 553	-
	За 2024 г.	10 683	-	4 110	(8 064)	-	-	X	X	6 729	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	137	-	113	(97)	-	-	(138)	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	439	(88)	-	-	(214)	-	137	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	6 196	-	23 622	(8 886)	-	-	-	-	20 932	-
	За 2024 г.	9 988	-	3 152	(6 944)	-	-	-	-	6 196	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	396	-	1 843	(634)	-	-	-	-	1 605	-
	За 2024 г.	695	-	47	(346)	-	-	-	-	396	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 341	(1 479)	-	-	138	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	472	(686)	-	-	214	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность												
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резервы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 851	-	1 772	-	(1 329)	-	-	-	2 293	-	
	За 2024 г.	511	-	1 851	-	(511)	-	-	-	1 851	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 638	-	1 567	-	(1 117)	-	-	-	2 088	-	
	За 2024 г.	496	-	1 638	-	(496)	-	-	-	1 638	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	31	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	-	31	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	166	-	198	-	(166)	-	-	-	198	-	
	За 2024 г.	-	-	166	-	-	-	-	-	166	-	
Итого	За 2025 г.	1 851	-	1 772	-	(1 329)	-	-	X	2 293	-	
	За 2024 г.	511	-	1 851	-	(511)	-	-	X	1 851	-	

8. Обязательства								
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 031	8 275	-	(4850)	-	-	22 456
	За 2024 г.	13330	12368	-	(6667)	-	-	19 031
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	13508	-	-	(4235)	-	-	9273
	За 2024 г.	1590	12368	-	(450)	-	-	13508
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	3 143	-	-	(615)	-	-	2 528
	За 2024 г.	4 189	-	-	(1 046)	-	-	3 143
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 380	8 275	-	-	-	-	10 655
	За 2024 г.	7 551	-	-	(5 171)	-	-	2 380
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 433	11 331	434	(893)	-	-	11 955
	За 2024 г.	169	1310	-	(46)	-	-	1 433
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	10 753	-	(4)	-	-	10 753
	За 2024 г.	2	4	-	(2)	-	-	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	11	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	(184)	434	-	-	-	250
	За 2024 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	170	-	-	-	-	170
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	833	351	-	(759)	-	-	442
	За 2024 г.	-	833	-	-	-	-	833
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	241	137	-	(10)	-	-	368
	За 2024 г.	121	120	-	-	-	-	241
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	323	9	-	(117)	-	-	214
	За 2024 г.	3	320	-	-	-	-	323
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30	16	-	-	-	-	46
	За 2024 г.	-	30	-	-	-	-	30
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	68	-	-	-	-	68
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 464	19 085	434	(5 571)	-	X	34 411
	За 2024 г.	13 500	13 677	-	(6 713)	-	X	20 464

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 112	5 495
Затраты на оплату труда	1 526	1 383
Отчисления на социальные нужды	458	397
Амортизация	3 462	1 152
Прочие затраты	6 041	3 915
Итого по элементам	20 599	12 342
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(1 209)	299
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 389	12 641

Дата составления текстовых пояснений 02.02.2026 года.