

Общество с ограниченной ответственностью «Сибрил»

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

Общие положения

Упрощенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Сибрил» (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. В 2025 году деятельность отсутствовала.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сибрил»

1.2. Юридический адрес: 644007, Омская область, Омск г, Булатова ул, дом № 100, офис 416

1.3. Дата государственной регистрации: 21.10.2016 г.

1.4. Основной вид деятельности: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09)

1.5. Численность сотрудников на 31.12.25 - 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

- Митрофанов Дмитрий Сергеевич с долей 100 процентов.

2. Информация об учетной политике

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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.

2.2 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.

2.3 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 _____ 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.

2.4 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся

2.5 Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.6 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.

2.7 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.

Выручка отражается за вычетом предоставленных скидок.

2.8 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.

2.9 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 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	описано			изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1	-	23	(24)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	33	(32)	-	-	X	X	1	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	23	(23)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22	(21)	-	-	-	-	1	-

3.2 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 отчетном периоде)						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	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	67	-	37	-	(83)	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	37	-	62	-	(32)	-	-	-	-	67	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25	-	19	-	(28)	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	15	-	24	-	(14)	-	-	-	-	25	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	-	18	-	(22)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	18	-	(18)	-	-	-	-	4	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	16	-	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	-	-	(7)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	8	-	4	-	-	-	-	-	-	12	-
Итого	За 2025 г.	67	-	37	-	(83)	-	-	-	X	21	-
	За 2024 г.	37	-	62	-	(32)	-	-	-	X	67	-

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48	14	-	(53)	-	9	
	За 2024 г.	24	47	-	(23)	-	48	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	5	-	(9)	-	-	
	За 2024 г.	2	25	-	(23)	-	4	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	4	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	9	-	(19)	-	9	
	За 2024 г.	19	-	-	-	-	19	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	22	-	-	(22)	-	-	
	За 2024 г.	-	22	-	-	-	22	
Итого	За 2025 г.	48	14	-	(53)	-	9	
	За 2024 г.	24	47	-	(23)	-	48	

3.3 Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23	32
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	358	357
Итого по элементам	381	389
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	381	389

Дата составления текстовых пояснений 17.02.2026 года.

Генеральный директор Митрофанов Дмитрий Сергеевич