

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «СИБИРСКИЙ БАЛАГАН»
за период с 11 ноября 2024 года по 31 декабря 2025 года**

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СИБИРСКИЙ БАЛАГАН».
- **Дата государственной регистрации:** 11 ноября 2024 года.
- **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1248600010922
- **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 8603252718
- **Место нахождения:** 628624, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Нижневартовск, г Нижневартовск, ул Мира, здание 67.
- **Основной вид деятельности:** Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД – 68.20).
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (по ОКПФ – код 65).
- **Форма собственности:** Частная собственность.
- **Состав отчетности:** Бухгалтерская отчетность сформирована за период с даты регистрации (11.11.2024) по 31 декабря 2025 года включительно.
- **Утверждение отчетности:** Отчетность подлежит утверждению в порядке, установленном учредительными документами.

2. Основание для составления и учетная политика

- Отчетность составлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (ФЗ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, ПБУ/ФСБУ).
- Единица измерения: тыс. руб.
- В связи с тем, что общество зарегистрировано в ноябре 2024 года, данные за 2023 год в отчетности отсутствуют (гр. 4 баланса), что является корректным.
- Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), что подтверждается отражением соответствующего налога в отчете о финансовых результатах (стр. 2410 «Налог при упрощенной системе налогообложения»). Объект налогообложения — «Доходы минус расходы»

3. Структура и динамика основных показателей отчетности

Фактическая хозяйственная деятельность начата Обществом в январе 2025 года, что объясняет отсутствие показателей за 2024 год в отчетности

3.1. Активы организации (Бухгалтерский баланс, раздел I и II)

- **Внеоборотные активы (стр. 1150, 1100):**
 - Показатель «Основные средства» в размере **63 065 тыс. руб.** сформирован в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
 - Поскольку Общество арендует нежилые помещения для последующей сдачи в субаренду, на балансе признано право пользования активом (ППА) и обязательство

по аренде. Стоимость права пользования активами (арендованные основные средства) отражена в составе основных средств (счет 01).

- **Оборотные активы (стр. 1230, итого по разделу):**

- Общая сумма оборотных активов составила **642 тыс. руб.**, представлена исключительно дебиторской задолженностью.
- **Дебиторская задолженность (стр. 1230):** Включает в себя:
 - *Авансы выданные поставщикам (счет 60): 35 тыс. руб.* — предоплата поставщикам за коммунальные и иные услуги, необходимые для содержания арендуемых помещений.
 - **Сальдо по ЕНС (счет 68/69, отраженное в составе дебиторской задолженности):* 306 тыс. руб.* — переплата по налогам и сборам, сформированная на Едином налоговом счете.
 - *Задолженность покупателей (счет 62): 301 тыс. руб.* — Указанная сумма отражена как задолженность (так как услуга еще не оказана на отчетную дату), что соответствует условиям договоров и правилам учета.

3.2. Пассивы организации и финансовый результат (Баланс, разделы III-V и Отчет о финансовых результатах)

- **Капитал и резервы (стр. 1370, 1300):**

- **Нераспределенная прибыль (стр. 1370): 45 393 тыс. руб.** Сформирована за счет чистой прибыли, полученной по итогам периода.

- **Краткосрочные обязательства (стр. 1520):**

- **Кредиторская задолженность** в сумме **3 479 тыс. руб.** включает:
 - *Задолженность перед поставщиками (счет 60): 1 509 тыс. руб.* — текущие обязательства по оплате коммунальных платежей за декабрь 2025 года.
 - *Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.02) 79 тыс. руб.* - авансы, полученные от арендаторов в счет арендной платы за январь 2026 года.
 - *Расчеты по налогам и сборам: 551 тыс. руб.* — сумма налогов с сроком уплаты в января 2026г.
 - *Задолженность по НДС, не отраженная на ЕНС: 1 118 тыс. руб.* сумма налога за 4 квартал 2025г.
 - *Задолженность перед арендодателем (счет 76.07.2):* Оставшаяся сумма в составе кредиторской задолженности **16 665 тыс. руб.**, — обязательства по уплате арендных платежей собственнику помещения за 2025 года согласно договору аренды.

- **Финансовые результаты (Отчет о финансовых результатах):**

- **Выручка (стр. 2110): 85 866 тыс. руб.** — отражен доход от сдачи помещений в аренду за период.
- **Себестоимость продаж (стр. 2120): (38 528) тыс. руб.** — включают затраты, связанные с арендованным имуществом (коммунальные расходы, заработная плата сотрудников и др.).

- **Валовая прибыль (стр. 2100) и Прибыль от продаж (стр. 2200): 47 338 тыс. руб.** — положительный результат от основной деятельности.
- **Прочие расходы (стр. 2350): (1 085) тыс. руб.** — включают расходы на банковское обслуживание, прочие управленческие и операционные расходы, связанные с деятельностью организации в 2025 году.
- **Налог при УСН (стр. 2410): (864) тыс. руб.** — исчисленный налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения.
- **Чистая прибыль (стр. 2400): 45 394 тыс. руб.** — итоговый положительный финансовый результат за отчетный период, который полностью соответствует сумме нераспределенной прибыли в балансе (стр. 1370), что свидетельствует об отсутствии операций по распределению прибыли в 2025 году.

4. Заключение

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «СИБИРСКИЙ БАЛАГАН» за 2025 год отражает достоверную информацию о финансовом положении организации и финансовых результатах ее деятельности. Основным источником доходов является сдача имущества в аренду. Показатели деятельности за первый отчетный год свидетельствуют о прибыльности бизнеса..

Генеральный директор
ООО «СИБИРСКИЙ БАЛАГАН»



/ Нуридинов Н.А. /

18 февраля 2026г.