

Общество с ограниченной ответственностью «СИБВЭД»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращённое наименование – ООО «СИБВЭД».

Организационно -правовая форма -общество с ограниченной ответственностью.

1.2. Юридический адрес – 630091, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Советская, дом 64/1

1.3. Дата государственной регистрации – 31.05.2024г. ОГРН 1245400019435

Состоит на учёте в Межрайонной ИФНС России № 22 по Новосибирской области

1.4 Общество создано и действует без ограничения срока деятельности.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, работающие по трудовому договору, в том числе:

| Наименование должности | Численность |
|-------------------------------|--------------------|
| Директор | 1 человек |
| Коммерческий директор | 1 человек |

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Организационно- правовая форма подразумевает формирование Уставного капитала. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Что составляет 100% вноса в ООО «СИБВЭД» путём внесения денежных средств единственным учредителем общества Поповой Екатерины Александровны 31.05.2024г.

1.8. Орган управления обществом: генеральный директор Попова Екатерина Александровна действующая на основании протокола №1.

1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

ОКПОФ 12300 Общество с ограниченной ответственностью

1.10. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчётности представлены в тысячах рублей. ◌

2. Бухгалтерская отчетность

2.1. Бухгалтерская отчётность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99), утверждённым приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, Указаниями об объёме форм бухгалтерской отчётности, утверждёнными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н

2.2. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Зот 04.10.2023: 10.2000 № 94н, Федерального стандарта

2.3. Организация использует в качестве первичных учётных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). Подписывать документы бухгалтерского учёта имеют право руководитель. Для электронной подписи документов бухгалтерского учёта применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

2.4. Исправление ошибок и изменение учётной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчётности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчётного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчётности за этот год, без ретроспективного пересчёта сравнительных показателей отчётности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчётного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учёту "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности" (ПБУ 22/2010), утверждённого Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учёта организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учётной политики организация отражает в бухгалтерской отчётности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.5. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учёту

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учёту:

- Положение по бухгалтерскому учёту "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.6. Учёт Основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КПР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учёта.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощённые способы ведения учёта капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учёта основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учёта нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.7. Бухгалтерская отчётность ООО «СИБВЭД» состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчёта о финансовых результатах (в случае необходимости);
- Пояснений в письменной форме.

2.8. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учёта в 2025 году не возникало.

| | | |
|--|-------------|---------------|
| Дебиторская задолженность состоит из: | 1230 | 25 600 |
| в том числе: | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 5 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 14 754 |
| Расчеты по налогам и сборам | | 4 395 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | | 5 813 |
| Сальдо по ЕНС | | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | | 3 |
| Расчеты с подотчетными лицами | | 630 |

| | | |
|--|-------------|---------------|
| Кредиторская задолженность состоит из: | 1520 | 31 323 |
| в том числе: | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 3 468 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 22 115 |
| Расчеты по налогам и сборам | | 1 954 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | | - |
| Сальдо по ЕНС | | 3 741 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | 19 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | | 26 |

4. Отчёт о финансовых результатах.

По результатам деятельности предприятия за 2025 получен доход 196 704 тыс.руб. (стр. 2110)

Для ведения финансово -хозяйственной деятельности предприятию ООО «СИБВЭД» необходимо было произвести «Коммерческие расходы» (**стр.2210**) на сумму 207 431тыс.руб. в том числе аренда помещений 103 тыс. руб., бухгалтерские услуги 147 тыс.руб.,транспортные услуги 212 826 тыс.руб., списание материалов 281 тыс.руб, услуги связи 35 тыс. руб., услуги хранения груза 71 тыс. руб., оплата труда 924 тыс. руб., оплата больничного 17 тыс. руб., страховые взносы 277 тыс. руб., прочие расходы 3444 тыс.руб., прочие доходы (стр.2340) 18 371 тыс.руб., налог на прибыль 1355 тыс.руб.

Чистая прибыль по итогам года составила 4 035 тыс.руб.

Дата составления текстовых пояснений 26 февраля 2026 года.

Директор _____ Попова Е.А.