

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

Общество с ограниченной ответственностью «Сибкомплект»

ИНН 5403013474, КПП 540301001, ОГРН 1165476061442

Адрес: 630088, г. Новосибирск, ул. Северный проезд, д. 18/1

1. Общая информация об организации. Учетная политика.

ООО «Сибкомплект» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основной вид деятельности – Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков (ОКВЭД 47.99).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Основные средства (ФСБУ 6/2020): Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются расходами периода. Амортизация по остальным объектам начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.

Запасы (ФСБУ 5/2019): Оценка при выбытии – по методу ФИФО. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.

Общество не формирует резервы предстоящих расходов (на отпуска и др.), не применяет ПБУ 18/02.

2. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

2.1. Материальные внеоборотные активы (стр.1150)

В состав этой строки включены основные средства и незавершенные капитальные вложения.

Движение основных средств в 2025 году:

- Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2025: 1 125 тыс. руб.
- Накопленная амортизация на 01.01.2025: 792 тыс. руб.
- Остаточная стоимость ОС на 01.01.2025: 333 тыс. руб.
- Начислено амортизации за 2025 год: 176 тыс. руб.
- Выбытие ОС – отсутствует
- Остаточная стоимость ОС на конец 2025 года – 157 тыс. руб.
- Незавершенные капитальные вложения (объекты, не принятые к учету в качестве ОС, не введены в эксплуатацию, не амортизируются и числятся отдельно на сч. 08) на 31.12.2025: 3 850 тыс. руб.

2.2. Запасы (стр.1210)

Запасы представлены товарами для перепродажи (счет 41) и прочими материалами. Оценены по фактической себестоимости.

Остаток на 31.12.2025: 38 048 тыс. руб., в том числе:

- Товары – 36 972 тыс. руб.
- Прочие запасы – 1 076 тыс. руб.

2.3. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)

По данной строке отражены:

- Выданные краткосрочные займы (сч.58) – 1 850 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность прочих дебиторов, расходы будущих периодов (сч. 76,97): 130 тыс. руб.
- Переплата по налогам и сборам (сч. 68) – 167 тыс.руб

2.4. Капитал (стр.1300)

- Уставной капитал - 10 тыс. руб. (оплачен полностью, единственный участник - Овчаров Николай Сергеевич, доля участия -100 %).
- В 2025 году за счет нераспределенной прибыли прошлых лет начислены и выплачены дивиденды в сумме 830 тыс.руб.
- Нераспределенная прибыль прошлых лет на начало года: 45 361 тыс.руб.
- Убыток текущего года: 474 тыс.руб.
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025: 44 057 тыс.руб.

2.5. Краткосрочные обязательства

- Краткосрочные кредиты и займы (стр.1510): (сч.66) – 3 000 тыс.руб.
- Кредиторская задолженность (стр.1520):
 - Поставщики и подрядчики (сч. 60) – 3 882 тыс.руб.
 - Авансы полученные (сч. 62) – 868 тыс.руб.
 - Задолженность по налогам и сборам (сч. 68,69) – 1 378 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3. Информация о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила 64 826 тыс.руб., что ниже уровня прошлого года. Получен убыток в размере 474 тыс.руб.

Снижение доходной части: Основное давление на выручку оказало падение покупательской способности, выразившееся в сокращении числа заказов, а также ужесточение денежно-кредитной политики (размер ключевой ставки ЦБ), повлиявшее на стоимость кредитования как бизнеса, так и конечных потребителей.

Рост операционных расходов: Увеличение себестоимости услуг обусловлено внешними факторами: удорожание логистики на фоне геополитической ситуации, а также ростом тарифов на коммунальные услуги и арендных платежей. Совокупное влияние снижения выручки и роста операционных расходов привело к получению незначительного убытка, что свидетельствует о сохранении операционной устойчивости бизнеса.

Падение маржинальности: При снижении выручки нам не удалось пропорционально сократить постоянные расходы (аренда, коммуналка выросли внешне).

Логистика: Геополитический фактор привел к удорожанию цепочек поставок, что увеличило себестоимость товаров/услуг.

Спрос: Клиенты стали реже оформлять заказы из—за снижения реальных доходов и сложностей с кредитованием.

4. Прочие сведения

Общество не имеет обеспечений обязательств (залогов, поручительств), не участвует в совместной деятельности. Операции со связанными сторонами (единственным участником) заключались только в части выплаты дивидендов.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления пояснений: 05.03.2026

Директор ООО «Сибкомплект» Овчаров Н.С.