

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

Общество с ограниченной ответственностью «СИБЛЕКАРЬ» (ООО «СИБЛЕКАРЬ»)

ИНН 5404061463, КПП 540401001, ОГРН 1175476074443

Адрес: 630078, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Выставочная, дом 15/1, офис 2

1. Общая информация об организации

ООО «СИБЛЕКАРЬ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Основание составления бухгалтерской 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.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

75.00 — Деятельность ветеринарная;

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств			
Основные средства	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
01.01, Основные средства в организации	2 760,40	2 558,18	202,22
Аппарат рентгеновский портативный	180,00	180,00	0,00
Аппарат ультразвуковой диагностический ветеринарный DP-50	350,00	309,84	40,16
Микроскоп биологический ММ 3	124,64	77,43	47,21
Модуль клеток из полипропилена для инфекционного стационара, 3х ярусный из 6 клеток 2/2/2	172,04	86,02	86,02
Портативный рентгеновский аппарат PORT-X II NEW, Корея	146,53	117,70	28,83
Фургон ЛУИДОР 3009Z6 (VIN Z783009Z6L0064518)	1 787,20	1 787,20	0,00
Итого	2 760,40	2 558,18	202,22

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Дебиторская задолженность

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	123	-	20	-	(96)	-	-	-	-	47
	За 2024 г.	145	-	123	-	(132)	(13)	-	-	-	123
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96	-	14	-	(96)	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	145	-	96	-	(132)	(13)	-	-	-	96
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	27	-	6	-	-	-	-	-	-	33
	За 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	-	27
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	123	-	20	-	(96)	-	-	X	-	47
	За 2024 г.	145	-	123	-	(132)	(13)	-	X	-	123

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Дробот Елена Викторовна, доля участия — 55 процентов.

Обществу — 55 процентов (после выхода участника Шевцовой Найли Салаватовны 22.08.2025г)

Действительную стоимость доли участнику Шевцовой Найле Салаватовне не выплачивали, так как она равна нулю (чистые активы отрицательные).

9. Обязательства

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.	4 275	-	-	-	-	-	4 275
	За 2024 г.	4 192	82	-	-	-	-	4 275
Долгосрочные займы	За 2025 г.	4 275	-	-	-	-	-	4 275
	За 2024 г.	4 192	82	-	-	-	-	4 275
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48	3	-	(1)	-	-	50
	За 2024 г.	8	39	-	-	-	-	48
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21	-	-	(1)	-	-	20
	За 2024 г.	8	13	-	-	-	-	21
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	27	3	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	-	27	-	-	-	-	27
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 323	3	-	(1)	-	X	4 325
	За 2024 г.	4 200	121	-	-	-	X	4 323

10. Доходы и расходы

Доходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 2096 тыс. рублей. Доходы получены от оказания ветеринарных услуг.

Дополнительный доход у Общества в размере 24 тыс. рублей, возник по итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, проведенной перед составлением годовой отчетности, и на основании акта сверки взаиморасчетов с поставщиком, расхождение отнесли на внереализационные доходы.

Состав расходов:

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 238	989
Отчисления на социальные нужды	372	267
Амортизация	149	173
Прочие затраты	399	509
Итого по элементам	2 158	1 938
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 158	1 938

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шевцова Найля Салаватовна (Решение № 2 от 15.11.2018).

Должность главного бухгалтера не предусмотрена.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Директор ООО «СИБЛЕКАРЬ» Шевцова Найля Салаватовна