

**ООО «Сибирский успех-Кузбасс»**  
**650070, Кемеровская область - Кузбасс, г Кемерово,**  
**ул Тухачевского, д. 29б, к. 1, помещ. 7**  
**тел. 65-75-41 факс 65-75-81**  
**ИНН 4205012195 КПП 420501001**  
**ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.НОВОСИБИРСК**  
**р/сч 40702810232210000165**  
**БИК 045004725, к/сч 30101810400000000725**

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

Общество с ограниченной ответственностью "СИБИРСКИЙ УСПЕХ - КУЗБАСС" осуществляет реализацию медицинских товаров, товаров применяемых в медицинских целях и фототоваров.

ОГРН 1024200695826 от 13.11.2002

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (в рублях) 10 000

СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ / УЧРЕДИТЕЛЯХ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА:

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИБИРСКИЙ УСПЕХ"

ИНН 5405161372

НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ ДОЛИ (В РУБЛЯХ) 7000

ГЕОРГИНСКИЙ КОНСТАНТИН ВЛАДИСЛАВОВИЧ

ИНН 420503871449

НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ ДОЛИ (В РУБЛЯХ) 3000

СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНОМ ВИДЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

Сведения о дополнительных видах деятельности:

46.43.4 Торговля оптовая фототоварами и оптическими товарами

47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

Численность сотрудников на последний день отчетного года – 6 чел.

Организация ООО «Сибирский успех-Кузбасс» обособленных подразделений не имеет, деятельность компании обязательному аудиту не подлежит.

ООО «Сибирский успех-Кузбасс» при организации учёта основных средств руководствуется ФСБУ: 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

При организации учета нематериальных активов (далее НМА) руководствуется ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденного Приказом МФ РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

При организации учёта МПЗ руководствуется ФСБУ 5/2019 "Запасы", утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Организация ООО «Сибирский успех-Кузбасс» осуществляет реализацию медицинских товаров (изделий), которые входят в Перечень кодов медицинских товаров в соответствии с Общероссийским классификатором продукции по видам экономической деятельности, облагаемых налогом на добавленную стоимость по налоговой ставке 10% и 0% при их реализации. В связи с применением разных ставок НДС: льгот согласно ст.149 НК, 10%-согласно ст.164 НК, 22% и ставки «0%» - организован отдельный учёт оборотов по реализации товара и учёт «входного» НДС.

Для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретённых в качестве товаров для перепродажи использовать счёт 41 «Товары».

Товары учитываются по покупным ценам, без стоимости доставки до склада, если транспортные не включены в цену товара (Основание: ФСБУ 5/2019 "Запасы", утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, согласно полученных от поставщиков счетов-фактур, накладных и списываются в момент отгрузки покупателю по средней себестоимости.

Все операции по учету расходов, при осуществлении торговой деятельности учитывать на счете 44 «Расходы на продажу» с последующим списанием Д-т сч. 90.7 «Расходы на продажу».

Учет расходов ведется в разрезе видов затрат (на оплату труда, материалы, амортизации и др.).

Затраты на издержки производства относить на тот период, когда они были фактически произведены, независимо от времени их оплаты.

Расходы по доставке товаров (транспортные расходы) предъявляемые согласно счетов-фактур, учитываются на счете № 44.1. «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», относятся к прямым расходам и списываются по среднему проценту за текущий период (ст.320 НК)) с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

1) определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нерезализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;

2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нерезализованных товаров на конец месяца;

3) рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов (пункт 1 настоящей части) к стоимости товаров (пункт 2 настоящей части);

4) определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нерезализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

К налогооблагаемым доходам организации относятся:

- доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (далее - доходы от реализации);

- внереализационные доходы (Основание: пп. 1, 2 п. 1 ст. 248 НК РФ)

Состав доходов от реализации определяется в соответствии со ст. 249 НК РФ и включает в себя:

- доходы от реализации товаров;

- доходы от продажи иного имущества организации;

- иные доходы от реализации работ, услуг и имущественных прав.

Датой получения доходов от реализации признается дата реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав, определяемая в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

В бухгалтерском и налоговом учёте отражается на счете 90.01 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» с разбивкой по номенклатурным группам товара и по ставкам НДС.

Результат от реализации товаров (работ, услуг) формируется на счёте 90/9.

Состав внереализационных доходов организации определяется в соответствии с положениями ст. 250 НК РФ и включает доходы, полученные от операций, не являющихся реализацией товаров (работ, услуг) или имущественных прав организации.

Дата получения внереализационных доходов определяется в соответствии с п. 4 ст. 271 НК РФ.

Расходы на реализацию подразделяются на прямые и косвенные (согласно формулировкам статей 318 и 320 НК РФ)

Состав внереализационных расходов включает обоснованные затраты на осуществление деятельности, непосредственно не связанной с реализацией.

Прибыль (убыток) от реализации товаров определять по отгрузке, независимо от оплаты (поступления денежной выручки).

Налогооблагаемая прибыль рассчитывается методом начислений.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль в отчете о финансовых результатах на основе декларации по налогу на прибыль.

По налогу на прибыль уплачиваются ежемесячные авансовые платежи, которые рассчитываются исходя из фактически полученной прибыли за истекший квартал.

В целях начисления НДС выручка исчисляется "по отгрузке". Сдача налоговой декларации и уплата НДС производится ежеквартально до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

В бухгалтерском учёте начисление и уплата Налога на имущество учитывается на счёте 68 «Расчёты по налогам и сборам». В налоговом учёте относится к прочим расходам счёт 91 "Прочие расходы", связанным с производством и реализацией (согласно п.1 пп.1. ст.264).

Согласно Федеральному закону от 14.06.1995 г. № 88-ФЗ (в ред. от 02.02.2006 г. № 19-ФЗ) Организация ООО «Сибирский успех-Кузбасс» относится к малому предприятию. В связи с этим не применяет ПБУ № 18/02 "Учёт расчётов по налогу на прибыль" (п.1 пп.2).

ДИРЕКТОР Георгинский Константин Владиславович  
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР Боталова Татьяна Игоревна

Дата 11 марта 2026г.