

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «СИБТРЕЙД» (ИНН 3812992410, ОГРН 1223800018287)

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СИБТРЕЙД» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Сведения о юридическом лице и его деятельности:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СИБТРЕЙД»
Сокращенное наименование	ООО «СИБТРЕЙД»
Адрес	664053, Иркутская область, г. Иркутск, ул Розы Люксембург, дом 220А
ИНН / КПП	3812992410 / 381201001
ОГРН	1223800018287
ОКПО	50346130
Основной вид деятельности	46.44.2 Торговля оптовая чистящими средствами
Учредители	Немерова Л.В., Круглов Р.И., Шебета Д.И.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

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

России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3 Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.4 Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

2.4 Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.5 Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7 Резервы по сомнительным долгам не формируются.

2.8 При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

3. Иная существенная информация

3.1 Организацией 31 марта 2025 г. был заключен договор на предоставление беспроцентного займа ООО «МИР» (ИНН 3849101540, ОГРН 1243800007164), в соответствии с которым Организацией были перечислены на расчетный счет ООО «МИР» в сумме 692 тыс. руб. Договор заключен сроком на 3 года. Выданный займ отражен в бухгалтерском балансе Организации в активе по строке Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

3.2 Наличие и движение Запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года фактическая себестоимость	Изменения за период			На конец периода фактическая себестоимость
			затраты	списана фактическая себестоимость	изменения видов запасов	
Запасы - всего	за 2025 г.	1 761	3 632	(3 748)	X	1 645
	за 2024 г.	1 412	3 023	(2 674)	X	1 761
в том числе: Материалы	за 2025 г.	-	1	(1)	-	-
	за 2024 г.	-	25	(25)	-	-
Товары	за 2025 г.	1 627	3 300	(3 424)	-	1 503
	за 2024 г.	1 412	2 694	(2 479)	-	1 627
Затраты на доставку товаров до складов организации	за 2025 г.	134	330	(323)	-	142
	за 2024 г.	-	304	(170)	-	134

3.3 Наличие и движение Финансовых и других оборотных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года	поступило (по условиям договора)	Изменения за период		На конец года
				погашено	списано на расходы	
Финансовые и другие оборотные активы - всего	за 2025 г.	841	1 063	(1 556)	-	348
	за 2024 г.	309	1 311	(779)	-	841
в том числе:						
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	32	88	(39)	-	81
	за 2024 г.	13	50	(31)	-	32
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	за 2025 г.	122	724	(846)	-	-
	за 2024 г.	193	584	(655)	-	122
Дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	687	251	(671)	-	267
	за 2024 г.	103	677	(93)	-	687
в том числе:					-	
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	214	74	(205)	-	83
	за 2024 г.	10	204	-	-	214
- расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	403	170	(396)	-	177
	за 2024 г.	83	403	(83)	-	403
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	за 2025 г.	70	7	(70)	-	7
	за 2024 г.	10	70	(10)	-	70

3.4 Наличие и движение Обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало года	поступило (по условиям договора)	Изменения за период		На конец года
				погашено	списано на доходы	
Обязательства - всего	за 2025 г.	2 390	229	(690)	-	1 929
	за 2024 г.	2 002	566	(178)	-	2 390
в том числе:						
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	1 321	-	(514)	-	807
	за 2024 г.	1 201	120	-	-	1 321
в том числе:	за 2025 г.	1 321	-	(514)	-	807
	за 2024 г.	1 201	120	-	-	1 321
- долгосрочные беспроцентные займы, полученные от учредителей						
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	1 069	229	(176)	-	1 122
	за 2024 г.	801	446	(178)	-	1 069
в том числе:		686	129	(17)	-	798
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.					
	за 2024 г.	528	162	(4)	-	686
- расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	162	33	(49)	-	146
	за 2024 г.	167	121	(126)	-	162

- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	за 2025 г.	146	67	(101)	-	112
	за 2024 г.	13	140	(7)	-	146
- расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	9	-	(9)	-	-
	за 2024 г.	8	2	(1)	-	9
- расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	66	-	-	-	66
	за 2024 г.	85	21	(40)	-	66

Просроченная кредиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	811	852	702
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	670	661	520
Расчеты с покупателями и заказчиками	141	191	182

3.5 Расшифровка Расходов по обычным видам :

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 344	2 498
Затраты на оплату труда	215	229
Отчисления на социальные нужды	65	69
Амортизация	-	-
Прочие затраты	661	645
Итого по элементам	4 285	3 441
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): товаров	(8)	(134)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 277	3 307

Директор Шебета Д.И.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"16" марта 2026 г.