Общество с ограниченной ответственностью «Сибпрофсервис».

(ООО «Сибпрофсервис»)

ИНН 7203304159; КПП 720301001; ОГРН 1147232004215; адрес: 625059, Тюменская область, г. о. город Тюмень, г.Тюмень, ул.Щербакова, д.170, стр.3, оф.9

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах
за 2025г.

1. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в текущем году по ОКВЭД, являются:
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29.12.2023 г. № 2912-01 и дополнениями, связанными с внесением изменений в законодательство. В текущем периоде внесены изменения (Приказом от 31.12.2024 3112-01), связанные с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Утверждены формы бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 *Основные средства*

Организацией к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п. 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000руб. за единицу.

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, определяется ликвидационная стоимость объектов.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По состоянию на отчетную дату Обществом проводится проверка основных средств на наличие признаков обесценения.

2.2 *Учет по договорам аренды*

В качестве единицы учета аренды Организацией признается договор.

Амортизация права пользования активом (ППА) начисляется линейным способом.
Начисление амортизации ППА, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.
По состоянию на отчетную дату Обществом проводится проверка основных средств на наличие признаков обесценения.

2.3 *Финансовые вложения*

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.
Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

2.4 *Запасы*

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. По состоянию на отчетную дату Обществом проводится проверка запасов на наличие признаков обесценения.

2.5 *Дебиторская, кредиторская задолженность*

Организация при составлении бухгалтерского баланса учитывает задолженность, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными в договорах сроками погашения, если срок её погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев от отчетной даты). Задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов независимо от срока погашения.

2.6 *Денежные средства*

К денежным эквивалентам (отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса) относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования независимо от срока).

2.7 *Оценочные обязательства*

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. Если по правилам НК по конкретной задолженности резерв не создается, но по правилам бухучета задолженность является сомнительной, сумма резерва определяется с учетом финансового положения должника и вероятности оплаты задолженности.

2.8 *Существенность ошибки*

В целях детализации показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным показателем признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (или на отчетную дату) составляет не менее 5 %. Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5% от величины объекта учета

2.9 *Доходы и расходы*

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку прочие или иные доходы и от формы осуществления расходов (денежной, натуральной и иной).

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 *Основные средства*

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	114	(79)	-	(114)	86	(6)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	114	(79)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	114	(79)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	114	(79)	-	(114)	86	(6)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	114	(79)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	114	(79)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	35	54
в том числе: Другие виды основных средств	-	35	54
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют основные средства.

3.2 *Финансовые вложения*

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	перекласифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 490	-	5 000	(4 960)	-	-	-	-	6 530	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	(1 510)	-	-	-	-	6 490	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 490	-	5 000	(4 960)	-	-	-	-	6 530	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	(1 510)	-	-	-	-	6 490	-

В составе финансовых вложений Организацией отражены:

тыс. руб.

Краткосрочное финансовое вложение	На 31.12.25	На 31.12.24
Займ. Автоспецтех-Инвест ООО	1 530	6 490
Займ. Тюменьспецавто ООО	5 000	

3.3 *Запасы*

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	125 484	(125 484)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	108 945	(108 945)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	118	(118)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	125 126	(125 126)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	108 943	(108 943)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	240	(240)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на отчетную дату Обществом проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения. Фактическая себестоимость запасов ниже справедливой стоимости. Приняли решение резерв не формировать.

3.4 *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	
				поступило	списано			

		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 457	-	16 921	-	(15 795)	-	-	-	17 583	-
	За 2024 г.	48 897	-	16 028	-	(48 468)	-	-	-	16 457	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 402	-	9	-	(1 402)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	5	-	1 402	-	(5)	-	-	-	1 402	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 808	-	16 629	-	(14 392)	-	-	-	17 045	-
	За 2024 г.	48 745	-	14 392	-	(48 329)	-	-	-	14 808	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	119	-	158	-	-	-	-	-	277	-
	За 2024 г.	14	-	119	-	(14)	-	-	-	119	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	-	-	-	(120)	-	-	-	252	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	127	-	125	-	-	-	-	-	127	-
	За 2024 г.	13	-	114	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	16 457	-	16 921	-	(15 795)	-	-	X	17 583	-
	За 2024 г.	48 897	-	16 028	-	(48 468)	-	-	X	16 457	-

По состоянию на 31.12.2025 года просроченной и сомнительной задолженности нет. Дебиторская задолженность погашается своевременно, согласно условиям договоров.

3.5 *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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 663	17 635	-	(13 465)	-	-	17 834
	За 2024 г.	47 191	13 444	-	(46 972)	-	-	13 663
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 433	17 312	-	(13 433)	-	-	17 312
	За 2024 г.	46 660	13 433	-	(46 660)	-	-	13 433
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	223	-	-	-	-	223
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16	2	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	11	5	-	-	-	-	16
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	76	90	-	-	-	-	166
	За 2024 г.	374	-	-	(298)	-	-	76
	За 2025 г.	42	6	-	-	-	-	48

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	39	5	-	(2)	-	-	42
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	64	3	-	-	-	-	67
	За 2024 г.	64	-	-	-	-	-	64
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	32	-	-	(32)	-	-	-
	За 2024 г.	43	-	-	(11)	-	-	32
Итого	За 2025 г.	13 663	17 635	-	(13 465)	-	X	17 834
	За 2024 г.	47 191	13 444	-	(46 972)	-	X	13 663

По состоянию на 31.12.2025 года просроченной и сомнительной задолженности нет. Кредиторская задолженность погашается своевременно, согласно условиям договоров.

3.6 *Денежные средства*

Денежные средства находятся на расчетном счете, открытом в ОАО «УБРИР»

Депозитные средства размещаются в ОАО «УБРИР»

3.7 *Уставный капитал*

По состоянию на 31 декабря 2025г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей долей его участников на 31.12.2025г:

Наименование участника	**Доля, тыс. руб.**	**Доля, %**
Колов Константин Сергеевич	10	100
Всего:	10	100

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.8 *Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*

Показатели характеризующие финансовый результат от деятельности Организации приведены в таблице:

тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток)		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
За 2025г.	За 2024г.	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
1 205	765	10 535	9 330

3.9 Доходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре выручки от реализации товаров, работ, услуг:

тыс. руб.

Виды операций, по которым получена выручка	2025 год	2024 год
Оптовая торговля	130 463	111 663
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	130 463	111 663

3.10 *Расходы по обычным видам деятельности*

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	118	2
Себестоимость товара	125 126	108 943
Затраты на оплату труда	1 959	1 925
Отчисления на социальные нужды	583	524
Амортизация	6	19
Прочие затраты	349	111
Итого по элементам	128 141	111 524
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	128 141	111 524

Общество с ограниченной ответственностью «Сибпрофсервис».

(ООО «Сибпрофсервис»)

Информация о структуре себестоимости реализованных товаров, работ, услуг:

тыс. руб.

Номенклатура	2025 год	2024 год
Оптовая торговля	125 126	108 943
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	125 126	108 943

3.11 Прочие расходы

Прочие расходы	2025	2024 г.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	29	-
Расходы на услуги банков	39	59
Пожертвование НКО, в рамках договора	1 000	
Штрафы, пени	1	1
Итого:	1 069	60

3.12 Расчеты по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчётном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Организацией при расчете налога на прибыль применяется в 2025г. налоговая ставка в размере 25% (в 2024 году применялась налоговая ставка 20%).

Общество отразило в бухгалтерском учете, а также отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1 940	957
Налог на прибыль, В том числе:	(735)	(192)

Текущий налог на прибыль	(735)	(192)
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	1 205	765

По результатам деятельности за 2025 г, Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 1 940 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 735 тыс. руб. Совокупный финансовый результат 1 205 тыс. руб.

4. Иная информация

4.1 *Общие сведения*

Общество с ограниченной ответственностью «Сибпрофсервис» (сокращенное ООО «СПС») создано «29 января 2014 г. Свидетельство о регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Тюменской области; основной государственный регистрационный номер 1147232004215
Юридический адрес:625059, Тюменская область, г. о. город Тюмень г. Тюмень, ул. Щербакова, д.170, стр.3, оф.9
Общество нее имеет филиалов и представительств
Общество не имеет лицензий
Производственная деятельность ведется на арендованных площадях
Среднегодовая численность за 2025 год -2 человека.
Исполнительный орган общества – генеральный директор Колов Константин Сергеевич.
Общество поставлено на учет в качестве налогоплательщика по месту своего нахождения в ИФНС России по г. Тюмени № 3

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с использованием бухгалтерской программы: «1С: Предприятие 8.3»

4.2 Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с организациями, которые являются связанной стороной, которая оказывает существенное влияние на следующие организации, в связи с тем, что генеральный директор Колов К.С. являются учредителям:

Общество с ограниченной ответственностью «Сибпрофсервис».

(ООО «Сибпрофсервис»)

Наименование / организационно-правовая форма связанной стороны	**Характер отношений**
ООО «Тюменьспецсталь»	Наиболее частой операцией является покупка товара
ООО ПК «Тюменьспецсталь»	Наиболее частой операцией является продажа товара
ООО «ТНТ»	В 2025 нет операций.

Обществом все расчеты со связанными сторонами в 2024-2025гг. осуществлялись денежными средствами, безналичной формой расчетов, отдельные виды обязательств были прекращены зачетом встречных обязательств.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2024-2025г. и их задолженности (задолженности Общества перед ними) на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. представлена в таблице:

тыс. руб.

Связанная сторона	**Операции / задолженность**	**Сумма операций за 2025г. / *задолженность на 31.12.2025г.***	**Сумма операций за 2024г. / *задолженность на 31.12.2024г.***
ООО «Тюменьспецсталь»	Реализация товаров	-	21
	Приобретение товаров, работ услуг	10 671	34 683
	Поступление денежных средств от связанной стороны	4 844	-
	Направление денежных средств связанной стороне	17 605	46 855
	Кредиторская задолженность	267	223
ООО ПК.«Тюменьспецсталь»	Реализация товаров, работ, услуг	123 074	64 277
	Поступление денежных средств от связанной стороны	130 610	88 820
	Дебиторская задолженность	4 982	12 518

Обществом выплачено вознаграждение АУП:
- за 2025г. в сумме 365 тыс. руб.;
- за 2024г. в сумме 485 тыс. руб.

Конечным бенефициарным владельцем является Колов Константин Сергеевич – является единственным исполнительным органом (генеральный директор) и владеет 100 % доли уставного капитала.

4.3 ***События после отчетной даты***

События после отчетной даты отсутствуют

4.4 ***Непрерывность деятельности***

Общество провело специальную оценку применимости принципа непрерывности деятельности при подготовке БФО за **2025** год и будет продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты и подтверждает, что у компании отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, реорганизации либо существенного сокращения масштабов деятельности. Организация располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем.

4.5 ***Судебные дела***

По состоянию на отчётную дату общество не участвует в судебных разбирательствах. Условные обязательства, связанные с возможными судебными исками, отсутствуют. Факторы неопределённости, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации в связи с судебными рисками, не выявлены.

Генеральный директор _____ **/Колов Константин Сергеевич/**

«12»марта 2025 г.