Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью "СИБПРОВОД"

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СИБПРОВОД» (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СИБПРОВОД"

Сокращенное наименование: ООО "СИБПРОВОД"

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Основной вид деятельности Общества в 2025 году - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 г. составила 2 человек.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Единоличный исполнительный орган Общества.

Лицом, осуществляющим конечный контроль над Обществом (бенефициарным владельцем) является гражданин РФ Холява Владимир Иванович (ИНН 550767780179), который является единственным участником Общества с долей в уставном капитале 100%.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями, стандартами и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него

отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Для целей бухгалтерского учета ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%.

Программное обеспечение «1С: Бухгалтерия», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению заявленных пустых сток.

2.2. **Основные положения учетной политики**

Учет и оценка основных средств и капитальных вложений

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Общество использует линейный метод начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Учет запасов

При выбытии товары и материалы оцениваются по средней стоимости.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж товаров;
- выручка от продажи услуги по поиску покупателей, проведение переговоров, согласование условий поставки

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Доходы и расходы признаются организацией по методу начисления.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Коммерческие и управленческие расходы признаютя в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1:

1. Основные средства, тыс. руб.	
Основные средства	**1 829**
в том числе	
Сооружения	1 187
Офисное оборудование	189
Оборудование, кроме офисного	453
Амортизация	**(86)**
Капитальные вложения	**8 256**
в том числе	
Оборудование к установке	2 509
Ремонт помещения Красноярского тракта	2 772
Сооружения	2 975
Итого по строке:	**9 999**

Все объекты основных средств используются или будут использоваться в деятельности организации.

2.1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	399
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0
Итого денежные средства	2 650
Денежные эквиваленты:	
Банковские депозиты	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	3 049

2.2. ЗАПАСЫ

Запасы на конец 2025 года отсутствуют.

2.3. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 2.

2. Финансовые и другие оборотные активы, тыс. руб.	
Дебетоская задолженность, в том числе	**9 708**
Расчеты с покупателями и заказчиками	729
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 925
Расчеты по налогам и сборам	5 049
в том числе	
Расчеты по НДС	5 049
Прочая	5
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	842
Итого по строке:	**10 550**

2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. финансовые вложения Общество не имеет.

2.5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 3.

3. Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс.руб.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	885
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 308
Расчеты по налогам и сборам	2 197
Итого по строке:	**10 390**

2.6. ДОХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 представлена ниже:

2025 ГОД:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Оптовая торговля КПП (экспорт)	52 811	41 055	11 756	КЗ
Агентские услуги	2 483	59	2 424	РФ
Итого	**55 294**	**41 114**	**14 180**	

2.7. РАСХОДЫ

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 4.

4. Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	41 055
Затраты на оплату труда	1 507
Отчисления на социальные нужды	321
Амортизация	72
Прочие затраты	533
Итого по элементам	43 488
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	
незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	43 488

Коммерческие и управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Коммерческие расходы	2025 год
Валютный контроль	148
Итого коммерческие расходы	148
Управленческие расходы	2025 год
Оплата труда	1 523
Страховые взносы	304
Оплата услуг	360
Амортизация	13
Прочие	25
Итого управленческие расходы	2 225

2.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2025 г в ООО состоят из процентов по краткосрочным депозитам.

2.9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы	2025 год
Услуги банка	(93)
Государственная пошлина	(44)
Прочие	(23)
Итого	(160)

2.10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции со связанными сторонами.

Директор ООО «СИБПРОВОД» Холява В.И.

17.03.2026 г.