

Общество с ограниченной ответственностью «СИБЭКС»
ИНН 2465331545 КПП 246501001
ОГРН 1202400010196

660131, г. Красноярск, ул. Ястынская, зд. 23, пом. 804
sibex2020@gmail.com
тел. +79029237967, +79029904530
Бухгалтерия +79232884446, buh.sibex@bk.ru

Пояснительная записка
к бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год

ООО «СИБЭКС» занимается производством прогулочных и спортивных судов, а также производством изделий из металла и различного вида металлоконструкций.

ООО «СИБЭКС» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Бухгалтерская финансовая отчетность ООО «СИБЭКС» составляется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023).

В соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ООО «СИБЭКС» использует право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и упрощённой бухгалтерской отчётности, в связи с тем, что является субъектом малого предпринимательства.

Среднесписочная численность сотрудников увеличилась и за 2025 г. составила 15 чел.

Бухгалтерская финансовая отчетность ООО «СИБЭКС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023).

На балансе предприятия имеются основные средства. Часть из них приобреталась по договорам лизинга. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ.

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).

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, суммам всех прямых затрат.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Бухгалтерский баланс:

В составе материальных внеоборотных активов (Код строки 1150) учтены основные средства за вычетом амортизации (4737997,48-2530501,88).

В общей сумме финансовых и других оборотных активов (Код строки 1240) превалирует дебиторская задолженность, в состав которой входят авансы выплаченные поставщикам (4764994,37), задолженность покупателей (137100,17), сальдо по ЕНС (1826392,56), и др.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности (Код строки 1520) складывается из задолженности поставщикам и подотчетным лицам (17685322,67), авансов покупателей (15857752,79), суммы начисленных налогов и взносов, задолженности по оплате труда за декабрь 2025 г. и др.

Отчет о финансовых результатах:

Расходы по обычным видам деятельности (Код строки 2120) включают себестоимость и управленческие расходы (6650527,15). Расходы на оплату труда и страховые взносы, информационные и транспортные расходы приходятся на основную долю управленческих расходов.

Прочие доходы (Код строки 2340) – доходы от продажи прочего имущества.

К прочим расходам (Код строки 2350) отнесены суммы расходов на услуги банков, а также государственные пошлины и др.

Сумма чистой прибыли за 2025 год уменьшилась по сравнению с предыдущим периодом. Данное обстоятельство стало следствием расширения производства и наращивания производственных мощностей, что подтверждается ростом объема выручки.

В 2026 году в ООО «СИБЭКС» планируется продолжить наращивать объемы производства и расширение рынка сбыта, что повлечет за собой расширение штата, создание новых рабочих мест и увеличение материальных и других расходов.

В январе-феврале 2026 г. запланировано поступление нового металлообрабатывающего оборудования. Также в этот период планируется заключить договора на поставку товаров и нового оборудования из Китая.

Директор



Фокин А.Ю.