ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Сибхимресурс»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Сибхимресурс» (ООО «Сибхимресурс») (далее – Организация) создано 22 марта 2001 года, ОГРН 1033801534480 16.01.2003, ИНН 3811066689, КПП 31001001. Адрес местонахождения: г.Иркутск, ул.Розы Люксембург, д.293, кв. 159
1.2. Уставный капитал Организации: 900 000 руб. Оплачен полностью.
1.3. Участники / Акционеры Организации:
• Крокошев Александр Александрович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации,
1.4. Орган управления обществом: директор – Крокошев Александр Александрович, действующая на основании Решение № 1 от 22.03.2001 года бессрочно.
1.5. Основной вид деятельности организации: 46.73.8 Торговля оптовая напольными покрытиями (кроме ковров)
1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 2 человека
1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 29.12.2025г № 144-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.
3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется кассовым методом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). 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). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. К финансовым вложениям относятся:
• инвестиции организации в ценные бумаги;
• уставные капиталы других организаций;
• займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.
Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
3.5. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
3.6. Нематериальные активы.
Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
3.7. Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). (п. 36 ФСБУ 5/2019).
3.8. Резервы по сомнительным долгам.
Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы.
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие

оборотные активы». Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.
Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 5 243,9 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 5 089, 3 тыс. руб. Прибыль по результатам 2025 года составила 3,5 тыс. руб
4.2. Основные средства.
В 2025 году Организацией основные средства не приобретались:
4.3. Кредиты и займы. В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		2 243 000,00	500 000,00	915 000,00		2 658 000,00
67.03		2 243 000,00	500 000,00	915 000,00		2 658 000,00
Крокошев Александр Александрович		1 100 000,00	500 000,00	915 000,00		1 515 000,00
15/08-24 от 15.08.2024		800 000,00	500 000,00	915 000,00		1 215 000,00
Договор процентного займа б/н от 01.02.2016		300 000,00				300 000,00
Крокошев Александр Александрович индивидуальный предприниматель		1 143 000,00				1 143 000,00
Договор процентного займа		1 143 000,00				1 143 000,00
Итого		**2 243 000,00**	**500 000,00**	**915 000,00**		**2 658 000,00**

4.4. Налог на добавочную стоимость.

• С 01.01.2026г Организация применяет ставку НДС 22% согласно подпункту «в» пункта 8 статьи 2 Федерального закона № 425-ФЗ года при реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, указанных в пункте 3 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует нежилое помещение по Договор аренды нежилого помещения №А 01/02/2022 от 01.02.2022 с ООО «МОДУЛЬ» по адресу: г.Иркутск, ул. Розы Люксембург, 198, офис 405 Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. - 48 кв. ~1. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 512,6 тыс. руб.

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются

связанными сторонами.
К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
• финансовые операции, включая предоставление и получение займов

Связанное лицо	Основание связанности
Крокошев Александр Александрович	100 % доли в уставном капитале

7. События после отчетной даты.
Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество является плательщиком налога на прибыль. Сумма налоговых обязательств по налогу на прибыль за 2025г, с учетом убытка, полученного за предыдущие периоды и сократившим налогооблагаемую базу на 50% составила 0,5 тыс. руб.

9. Непрерывность деятельности.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает~ что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО Сибхимресурс _____ А.А. Крокошев

20 марта 2026г.