

## Общество с ограниченной ответственностью «СКИБ»

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

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СКИБ».

1.2. Адрес – 443122, Самарская область, Самара г, Московское шоссе, дом 316, офис 15, ком. 1,108-1.

1.3. Дата государственной регистрации – 06.07.2012 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 25.61 обработка металлов и нанесение покрытий на металлы.

1.5. Адрес обособленного подразделения - 446661, Самарская область, р-н Борский, с Борское, ул Степана Разина, двлд. 159.

1.6 Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г., включая обособленные подразделения, составила 63 человека, в том числе:

Наименование отделения	Численность
Административное отделение	3 человека
Финансовое отделение	4 человека
Производственное отделение	38 человек
Коммерческий отдел	4 человека
Отделение логистики	14 человек

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Единственным участником общества является Александр Роман Владимирович.

#### 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Бобрешова Елена Игоревна (приказ № 8 от 06.05.2024г.).

Главный бухгалтер Общества: Назарова Наталья Валерьевна (приказ № 14 от 20.04.2021г.).

#### 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### 1.10. Деловая репутация

Общество с ограниченной ответственностью «СКИБ», основанное в 2012 году, специализируется на производстве высококачественных металлических конструкций ритуального назначения: кресты на могилу, памятники, ограды, лавки, столы и т.п. Все

изделия окрашиваются в порошковую краску и проходят подготовку поверхности перед окрашиванием методом фосфатирования, что гарантирует их долговечность. Покупателями являются компании и физические лица из Самарской, Оренбургской, Ульяновской, Саратовской областей, Республики Татарстан, Республики Башкортостан, а также других регионов Российской Федерации, Казахстана и Беларуси.

## **2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### **2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета**

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. Основные положения учетной политики**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

<b>Положение учетной политики</b>		<b>Основание</b>
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО, исключение вид запаса топливо - по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по	Проценты по займам и кредитам	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет

займам и кредитам	отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Учет расходов на продажу	Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.	п. 9 ПБУ 10/99
	<b>Резервы по сомнительным долгам</b>	
Формирование резерва	На последнее число отчетного периода организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией продукции. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.	

#### 2.4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 1 от 01.04.2021 г. и офисное помещение по договору аренды № 20-12-21/ЮА от 10.12.2020 г. без права передачи в субаренду и выкуп. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.5. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.6. Расшифровка существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2025 г.

2.6.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г:

Наименование	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 638
Офисное оборудование	299
Транспортные средства	7 191
Другие виды основных средств	1 093
Вложения во внеоборотные активы	9 327
	37 548

### 2.6.2. Запасы

В состав запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. входят материалы – 9 030 тыс. руб., готовая продукция на складе – 14 578 тыс. руб., готовая продукция, переданная на реализацию – 533 тыс. руб., незавершенное производство – 53 тыс. руб.

2.6.3. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г отражаются выданные займы - 3 198 тыс. руб., положительное сальдо ЕНС – 1 177 тыс. руб., дебиторская задолженность поставщиков – 437 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность – 4 004 тыс. руб..

2.6.4. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражается кредиторская задолженность перед поставщиками – 293 тыс. р., кредиторская задолженность перед покупателями – 5 006 тыс. руб., задолженность перед бюджетом по НДС за вычетом НДС с полученных авансов – 2 337 тыс. руб., задолженность перед бюджетом по страховым взносам – 1 145 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность – 14 тыс. руб.

2.6.5. По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 г. отражается выручка от основного вида деятельности - обработка металлов и нанесение покрытий на металлы в сумме 286 387 тыс. руб.

2.6.6. По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах за 2025 г. отражается себестоимость продаж – 202 638 тыс. руб., коммерческие расходы – 17 346 тыс. руб., управленческие расходы – 28 030 тыс. руб.

2.6.7. По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 г. отражаются проценты к получению – 2 470 тыс. руб., выручка от реализации основного средства – 1 633 тыс. руб., выручка от реализации прочего имущества – 110 тыс. руб.

2.6.8. По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 г. отражаются расходы на услуги банков – 905 тыс. руб., расходы по передаче товаров безвозмездно – 538 тыс. руб.,

### 3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств организации проведена по распоряжению руководителя перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация проводится также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

#### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации по основному виду деятельности за отчетный период составила 286 387 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 67 649 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на продукцию, изготавливаемую ООО «СКИБ», расширение географии реализации. В связи с этим произошло увеличение расходов по обычной деятельности по сравнению с предыдущим периодом на сумму 68 903 тыс. руб. Это связано с увеличением штата на 13 человек, ростом стоимости материальных затрат.

Кроме того, имеет место сезонность спроса на продукцию ООО «СКИБ»: с ноября по март спрос на металлические конструкции ритуального характера значительно снижен. В то же время, общество продолжает производить продукцию в данный период, приобретаются материалы, услуги, выплачивается заработная плата. В связи с этим в период с ноября по март отмечается отрицательный финансовый результат, который перекрывается положительным финансовым результатом в период увеличения спроса на металлические конструкции ритуального характера.

#### 5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У ООО «СКИБ» не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 31 143 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СКИБ»

Бобрешова Е. И.