ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД
Общество с ограниченной ответственностью «СИБОПТ»
ОРГН: 1145476047353
ИНН: 5402575270 КПП: 540701001

1. Общая информация об организации

ООО «Сибопт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Юридический и фактический адрес Общества :
630099, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Максима Горького, д. 53
ОРГН: 1145476047353
ИНН: 5402575270 КПП: 540701001

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,.
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.
Уставный капитал Общества составляет 202 021 тыс. руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Рудзитс Валентина Сергеевна , доля участия — 100 процентов.
В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.
Единоличный исполнительный орган — директор Рудзитс Валентина Сергеевна .
Главный бухгалтер — Щербакова Надежда Николаевна.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «СИБОПТ»,, является деятельность – Торговля оптовая химическими продуктами. (ОКВЭД 46.75).
Объем продаж по данному виду деятельности имеет сезонный характер.
Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

3.Организация труда заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества составила 4 и 2 человека за 2024 г. и 2025г. соответственно.
Фонд заработной платы работников в 2025 году с учетом страховых взносов составил 2 435 тыс. рублей (в том числе страховые взносы – 405 тыс. рублей).

4. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Применяется линейный метод амортизации.
Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности.
При отражении операций по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 г №114н.
Система налогообложения на предприятии общая.
Организация применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц как способ применения положений ПБУ18/02.

5.Основные показатели деятельности организации.

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности «Торговля оптовая химическими продуктами» — 167 тыс. рублей; ; прочие доходы — 4 102 тыс. рублей (реализация прочего имущества и списание КЗ). Затраты на производство и реализацию продукции: амортизация ОС — 1 738 тыс. рублей; фонд оплаты труда — 2 030 тыс. рублей; юридические услуги —750 тыс. рублей; аренда помещений — 1 129 тыс. рублей; прочие расходы-1 882 тыс. рублей,отчисления в фонды -405 тыс. рублей. Убыток в бухгалтерском учете за 2025 года составил 19 154 тыс руб.
Всего убыток с учетом результатов прошлых лет на 31.12.2025 г. составляет 12 275 тыс. руб.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества включены:
- Форма 1 «Бухгалтерский баланс»
- Форма 2 «Отчет о финансовых результатов»
- Форма 3 «Отчет об изменениях капитала»
- Форма 4 «Отчет о движении денежных средств»
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса .

А). Основные средства строка 1150 актив Баланса.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись

Информация о наличии и движении основных средств, представлена в Пояснении № 4 Приложение «Наличие и движение основных средств».

Б) Запасы строка 1210 актив Баланса.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Организация устанавливает Признаки обесценения запасов - предельный срок нахождения на предприятии -10 лет. При отсутствии фактов обесценения резерв под снижение стоимости запасов не формируется.

.В составе запасов Общество отражает материалы и товары , используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Информация о наличии , движении и структуре запасов представлена в Пояснении № 6 Приложение «Запасы».

В) Дебиторская задолженность строка 1230 актив Баланса.

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в Пояснении № 7 Приложение «Дебиторская задолженность».

Г). Финансовые вложения строка 1240 актив Баланса.

В строке «Финансовые вложения» организации отражены краткосрочные займы выданные

Информация о финансовых вложениях представлена в Пояснении № 5 Приложение «Финансовые вложения».

Д).Кредиторская задолженность строки 1510 ;1520 пассив Баланса.

Информация о наличии и структуре кредиторской задолженности представлена в Пояснении № 8 Приложение «Обязательства».

8. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

А) Расходы по основным видам деятельности строка 2120,2210.

Информация о наличии и структуре расходов представлена в Пояснении № 10 Приложение «Расходы по обычным видам деятельности».

.

Директор Рудзитс В.С.

20.03.2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 300	(1 609)	-	-	-	(1 738)	-	-	-	-	-	5 300	(3 348)
	За 2024 г.	96	(13)	5 563	(358)	60	(1 656)	-	-	-	-	-	5 300	(1 609)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 204	(1 564)	-	-	-	(1 706)	-	-	-	-	-	5 204	(3 271)
	За 2024 г.	-	-	5 563	(358)	60	(1 624)	-	-	-	-	-	5 204	(1 564)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	96	(45)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	96	(77)
	За 2024 г.	96	(13)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	96	(45)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	1 952	3 690	82
в том числе: Транспортные средства	1 934	3 640	-
Другие виды основных средств	19	51	82
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	1 952	3 690	82
в том числе: Транспортные средства	1 934	3 640	-
Другие виды основных средств	19	51	82
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 563	-	-	(5 563)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 563	-	-	(5 563)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	190 209	-	-	2 619	-	-	-	-	187 590	-
	За 2024 г.	181 396	-	13 689	4 876	-	-	-	-	190 209	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	10 184	-	-	(392)	-	-	X	X	9 792	-
	За 2024 г.	14 781	-	-	(4 597)	-	-	X	X	10 184	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 269	-	-	-	-	-	-	-	1 269	-
	За 2024 г.	3 087	-	-	(1 818)	-	-	-	-	1 269	-
Товары	За 2025 г.	8 915	-	-	(392)	-	-	-	-	8 523	-
	За 2024 г.	11 695	-	-	(2 779)	-	-	-	-	8 915	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	129 314	-	(88 058)	-	(2 443)	-	-	-	38 812	-
	За 2024 г.	148 393	-	6 909	-	(25 988)	-	-	-	129 314	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 135	-	14	-	(1 684)	-	-	-	3 465	-
	За 2024 г.	3 922	-	1 554	-	(341)	-	-	-	5 135	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 623	-	-	-	(4 753)	-	-	-	870	-
	За 2024 г.	1 937	-	4 352	-	(665)	-	-	-	5 623	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	118 552	-	(88 072)	-	3 997	-	-	-	34 477	-
	За 2024 г.	125 227	-	-	-	(6 675)	-	-	-	118 552	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	215	-	2	-	(215)	-	-	-	2	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 590	-	-	-	(17 590)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	502	-	-	-	(502)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(1 000)	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	129 314	-	(88 058)	-	(2 443)	-	-	X	38 812	-
	За 2024 г.	148 393	-	6 909	-	(25 988)	-	-	X	129 314	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	(1 000)	(1 000)
в том числе: Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	(1 000)	(1 000)

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 415	-	-	-	-	-	31 415
	За 2024 г.	38 100	-	-	(6 685)	-	-	31 415
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 265	-	-	(6 265)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	31 415	-	-	-	-	-	31 415
	За 2024 г.	31 835	-	-	(420)	-	-	31 415
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	95 538	12 515	-	(36 139)	(3 435)	-	68 480
	За 2024 г.	298 925	42 901	-	(246 287)	-	-	95 538
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 987	6 912	-	(1 561)	(18)	-	14 321
	За 2024 г.	12 953	1 204	-	(5 170)	-	-	8 987
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 017	-	-	(10 017)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 892	5 263	-	(9 017)	-	-	35 138
	За 2024 г.	18 448	38 847	-	(18 403)	-	-	38 892
Краткосрочные займы	За 2025 г.	40 756	-	-	(25 446)	-	-	15 310
	За 2024 г.	252 749	-	-	(211 993)	-	-	40 756
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 417	-	-	-	(3 417)	-	-
	За 2024 г.	3 417	-	-	-	-	-	3 417
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	426	39	-	(3)	-	-	462
	За 2024 г.	776	289	-	(638)	-	-	426
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	97	152	-	-	-	-	249
	За 2024 г.	-	97	-	-	-	-	97
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39	26	-	(3)	-	-	62
	За 2024 г.	71	4	-	(36)	-	-	39
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 820	115	-	(105)	-	-	2 830
	За 2024 г.	493	2 356	-	(30)	-	-	2 820
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	101	7	-	-	-	-	109
	За 2024 г.	-	101	-	-	-	-	101

Итого	За 2025 г.	126 953	12 515	-	(36 139)	(3 435)	X	99 895
	За 2024 г.	337 025	42 901	-	(252 972)	-	X	126 953

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	151	12 915
Затраты на оплату труда	2 030	4 170
Отчисления на социальные нужды	405	757
Амортизация	1 738	1 656
Прочие затраты	3 761	3 531
Итого по элементам	8 086	23 028
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(7 097)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 086	15 931