

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИБТОР"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СибТор».

1.2. Юридический адрес – 644031, Омская область, г Омск, ул 2-я Производственная, д. 2Б.

1.3. Дата государственной регистрации – 25.10.2022г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.39 - Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека по совместительству. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
100 % принадлежит единственному учредителю - Мельникова Е. П.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Мельникова Е.П. (приказ № 1 от 01.11.2022). Обязанности главный бухгалтер Общества исполняет директор Мельникова Е.П. (Приказ №1 от 18.10.2022.)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СибТор» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

4. 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» имеет право на применение упрощенных 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.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением «1С: Комплексная автоматизация 2.». При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
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. 1	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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от реализации товаров признается по методу начисления, то есть по мере перехода права собственности на товары к покупателю, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

5.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". п. 10 ФСБУ 25/2018)

5.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

5.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды п. 11 ФСБУ 25/2018)

Общество арендует помещение по договору аренды договор Аренды помещения №17 от 01.11.2022г без права выкупа. 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).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету основное средство взятое по договору аренды помещения. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 1.1 и 1.2.

1.1. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	140	(90)	-	(140)	136	(47)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	140	(43)	-	-	-	(47)	-	-	-	140	(90)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	140	(90)	-	(140)	136	(47)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	140	(43)	-	-	-	(47)	-	-	-	140	(90)

1.2. 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	-	51	97
в том числе: Сооружения	-	51	97
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

7. Нематериальные активы

У общества на отчетную дату НМА отсутствуют, операции по их приобретению или созданию в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и специальных счетах в банках.

Расчетные счета:

<i>Наименование банка</i>	<i>Номер счета</i>
ОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8634 ПАО СБЕРБАНК	40702810545000029384
ОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8634 ПАО СБЕРБАНК"	40702810545000024295

В составе денежных эквивалентов Обществом отражены депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены свернуто:

- в части НДС, учтенного в составе поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) и платежей в бюджетную систему РФ.
- в других случаях, когда движение денежных средств характеризует не столько деятельность организации, сколько деятельность контрагентов или, когда поступление от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете о движении денежных средств в составе потоков отражены следующие виды операций:

- от инвестиционной деятельности: средства, направленные на формирование балансовой стоимости внеоборотных активов (приобретение, создание, модернизация, реконструкция), средства, полученные от продажи внеоборотных активов, средства займов, выданных и возвращенных организации, а также проценты, начисляемые банками на остатки банковских счетов;
- от финансовой деятельности: привлечение и возврат (погашение) кредитов, выплаты дивидендов;
- от текущей деятельности – потоки, связанные с формированием прибыли (убытка) от продаж, уплата налогов, прочее.

Денежные потоки, не относящиеся к текущим, инвестиционным и финансовым операциям, отражаются в составе текущих операций.

В отчетном периоде денежные средства направлялись на поддержание деятельности Общества на текущем уровне.

9. Капитал

По строке строка 1300 «Капитал» отражены:

Уставный капитал отражен в сумме 10 000 рублей, полностью оплачен. Уставный капитал соответствует величине и о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке). Изменение показателя нераспределенной прибыли за 2025 год – (2 331) тыс. руб. сформировано в результате:

- получения по итогам 2025 года чистой прибыли в размере 1 142тыс. руб.;

-направления части прибыли на выплату дивидендов (3 649) тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1 896 тыс. руб. за предшествующий год 4 217 тыс. руб.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность по видам обязательств (по расчетам с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками, по расчетам с бюджетом по налогам и взносам, по расчетам с прочими кредиторами). Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличной части пояснений (таб. № 2.1).

2.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 584	10	-	(347)	-	-	2 247
	За 2024 г.	1 520	1 087	-	(23)	-	-	2 584
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 512	-	-	(324)	-	-	2 189
	За 2024 г.	1 427	1 085	-	-	-	-	2 512
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	53	-	-	(9)	-	-	43
	За 2024 г.	65	-	-	(12)	-	-	53
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	19	-	-	(14)	-	-	5
	За 2024 г.	18	1	-	-	-	-	19
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 584	10	-	(347)	-	X	2 247
	За 2024 г.	1 520	1 087	-	(23)	-	X	2 584

2.3. 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.	5	52	51	5	-
	За 2024 г.	4	85	75	8	5
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5	52	51	5	-
	За 2024 г.	4	85	75	8	5

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	Не производилась в

		связи с их отсутствием.
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Не производилась в связи с их отсутствием.
Нематериальные активы	31.12.2025	Не производилась в связи с их отсутствием.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за 2025 году составили - 31 520 тыс. руб., руб. (без НДС).
 Выручка организации за 2024 году составили – 43 252 тыс. руб., руб. (без НДС).
 что ниже аналогичного показателя прошлого года на 11 732 тыс. руб. Снижение данного показателя связано со значительным снижением объема проданного товара.
 Расходы, связанные с реализацией товара за 2025 год, составили 30347 тыс. руб. (без НДС).
 Расходы, связанные с реализацией товара за 2024 год, составили 41 777 тыс. руб. (без НДС).
 что ниже аналогичного показателя прошлого года на 11 430 тыс. руб. Снижение данного показателя связано со значительным снижением объема проданного товара

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Мельникова Е. П. гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Омск, ул 10 лет Октября, д. 113, кв. 99. Паспорт гражданина Российской Федерации серия 52 21 №044621, Выдан 13 августа 2021г., УМВД России по Омской области, №подр. 550-006. За проверяемый период наше Общество производилась выплата дивидендов в размере 3 473 тыс. руб.

14. Информация о непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать и вести деятельность в 2026г.оде. Ликвидация или реорганизация не предусмотрены. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года.

Директор



Мельникова Е.П.