

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СИБВЕНТТОРГ» (ООО «СВТ»)

ИНН 5405502368, КПП 540501001, ОГРН 1145476118017

Адрес: 630009, г. Новосибирск, ул. Декабристов, д.92, оф.27

1. Общая информация об организации

ООО «СВТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации – 23.09.2014.

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.

Применяемая система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы». Применяемая ставка НДС 20%.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства (46.63)

Производство прочих строительно-монтажных работ (43.29)

Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием (46.14.9)

Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (46.69)

Торговля оптовая неспециализированная (46.90)

Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах (47.43)

Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах (47.54)

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29)

Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (71.1)

Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения (71.12.5)

Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции (71.12.6)

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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.

Состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» приведен в таблице:

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	На начало периода, тыс. руб.	За период, тыс. руб.				На конец периода, тыс. руб.
		Увеличе ние стоимос ти	Начислен ие амортиза ции (износа)	Уменьш ение стоимос ти	Списание амортиза ции (износа)	
Комплект мебели Spensor Bordo (Б1лм- 2ру.Л-Бспрм), БП- 000020, 31.03.2022	Первоначальная стоимость 225; Амортизация 113; Остаточная стоимость 113		40,99			Первоначальная стоимость 225; Амортизация 154; Остаточная стоимость 72
Автомобиль VOLKSWAGEN TIGUAN, БП-000019, 29.01.2022	Первоначальная стоимость 2554; Амортизация 906; Остаточная стоимость 1647		310,70			Первоначальная стоимость 2554; Амортизация 1217; Остаточная стоимость 1337
Автомобиль GAZelle Next 3009Z5, БП- 000030, 17.09.2024	Первоначальная стоимость 3308; Амортизация 116; Остаточная стоимость 3193		463,17			Первоначальная стоимость 3308; Амортизация 579; Остаточная стоимость 2729
Ноутбук 15.6" ASUS VivoBook S (K5504VA-MA297W) (UHD/OLED) i7 13700H/16384/SSD 1TB/UMA/Win11/BL ACK, БП-000029, 14.09.2023	Первоначальная стоимость 104; Амортизация 47; Остаточная стоимость 57		37,67			Первоначальная стоимость 104; Амортизация 85; Остаточная стоимость 19
Итого	Балансовая стоимость 5 010		852,52			Балансовая стоимость 4 157

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Декабристов, дом 92.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Финансовые вложения

По учету финансовых вложений Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Все финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости и не подлежат проверке на обесценение.

Состав и изменение финансовых вложений по строке 1170 баланса за отчетный период приведено в таблице:

Наименование показателя	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Предоставленные займы	0	1 000	988	12
ИТОГО	0	1 000	988	12

7. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов по строке 1210 баланса Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов на расходы и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период		На конец периода, тыс. руб.
		затраты	списано	
Товары	26 383	116 498	118 220	24 661
Материалы	3	593	594	2
Итого	26 386			24 663

8. Дебиторская задолженность

Состав и изменение дебиторской задолженности по строке 1240 баланса за отчетный период приведено в таблице:

Наименование показателя	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, за минусом ДЗ поступившей и погашенной за отчетный период		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 814	457	12 802	469
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 662	356	2 552	466
Расчеты по налогам и сборам	598	491		1 089
Расчеты с персоналом по прочим операциям		117		117
ИТОГО	16 075	1 421	15 354	2 141

9. Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 „Учет расходов по займам и кредитам“, дополнительные расходы по займам и кредитам — включаются одновременно в состав прочих расходов в момент их возникновения. За отчетный период Общество для пополнения оборотных средств привлекало краткосрочный займ на сумму 1500 тыс. рублей, по ставке 14% годовых, на срок с 20.03.2025 по 25.04.2025 г. Расходы на оплату процентов по займу составили 20,71 тыс. рублей.

10. Обязательства (кредиторская задолженность)

Состав и изменение кредиторской задолженности по строке 1520 баланса за отчетный период приведено в таблице:

Наименование показателя	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, за минусом обязательств поступивших и погашенных за отчетный период		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	78	19	78	19
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 583	688	24 539	732
Расчеты по налогам и сборам	61		59	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 501		1 155	346
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	184		15	169
Расчеты с персоналом по оплате труда	395		395	0
ИТОГО	26 801	707	26 241	1 268

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 152 986 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 15 881 тыс. руб. Снижение данного показателя связано с падением спроса и высокой конкуренцией на рынке. За отчетный период произошло снижение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 5 275 тыс. руб. Это связано с общим снижением объема закупок товара. При этом необходимо отметить по сравнению с прошлым периодом рост расходов на амортизацию и фонд заработной платы.

Состав и структура расходов по обычным видам деятельности отраженная по строке 2120 баланса приведена в таблице:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	118 814	125 041
Затраты на оплату труда	10 057	8 712
Отчисления на социальные нужды	1 886	1 564
Амортизация	853	505
Прочие затраты	8 498	10 570
ИТОГО	140 107	146 393

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 21 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

- Алексей Сергеевич Бохон с долей 1/3;
- Денис Сергеевич Бохон с долей 1/3;
- Роман Владимирович Глѐх с долей 1/3.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 6 324 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Роман Владимирович Глѐх (Протокол общего собрания участников от 01.12.2022 – срок полномочий неограничен).

Главный бухгалтер — Роман Владимирович Глѐх (приказ № 02-к от 23.09.2014).

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «СВТ»

Р.В. Глѐх

Главный бухгалтер ООО «СВТ»

Р.В. Глѐх