

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СибАктивСнаб» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СибАктивСнаб» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

### **1. Информация об Обществе**

ООО «СибАктивСнаб» образовано путем создания и зарегистрировано 23 сентября 2016 года за основным государственным регистрационным номером 1163850088930, регистрирующий орган МИФНС №17 по Иркутской области, ИНН 3812059444.

Общество зарегистрировано по адресу: Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, дом 202б, офис 202.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 1 человек (за 2024 год 1 человек).

Основным видом осуществляемой в отчетном периоде деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная (код 46.90 по ОКВЭД).

Общество не имеет филиалов (представительств), обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – директор.

Функции директора Общества на дату подписания настоящей отчетности осуществляет Коренькова Ирина Викторовна.

### **2. Концепция подготовки бухгалтерской отчетности. Учетная политика**

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации на дату окончания отчетного периода правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от которых не допускались.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе концепции применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

#### **2. Учетная политика Общества**

Основными положениями учетной политики в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности являются следующие:

В качестве основных средств принимаются к учету объекты сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Амортизация основных средств осуществляется линейным методом равномерно в течение срока полезного использования до достижения ликвидационной стоимости.

Стоимость малоценных объектов основных средств (не более 100 тыс. руб. за единицу включительно) по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Ма-

лоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их выбытия).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При списании их стоимость определяется по средней себестоимости на момент списания.

Доходы по обычной деятельности признаются в бухгалтерском учете по факту отгрузки товара, приемки заказчиками оказанных услуг.

Расходы по обычной деятельности относятся к расходам на продажу.

Общехозяйственные расходы признаются расходами отчетного периода в полной сумме, без распределения между объектами калькулирования затрат.

Прочие доходы и расходы.

Не связанные с основной деятельностью доходы и расходы учитываются как прочие (от продажи имущества, процентные доходы и расходы, штрафы за нарушение договорных обязательств, законодательства и подобные).

Существенность.

В целях раскрытия показателей бухгалтерской отчетности, а также в целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» применяется существенность в размере 5% от соответствующего показателя (существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины актива (пассива) бухгалтерского баланса более чем на 5%).

### 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Основные средства

В составе основных средств числится офисное оборудование.

Наименование показателя	На 31.12.2024		Изменения за период			На 31.12.2025	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства	-	-	117	-	-	117	-

#### Запасы

В составе запасов отражена стоимость товаров для продажи:

Показатель	на 31.12.2024	Изменения за 2025 год		на 31.12.2025
		Поступило	Списано	
Товары	308	29477	29551	233

#### Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице:

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Задолженность покупателей	4829	1835
Авансы поставщикам	1823	75
НДС с авансов поставщикам	(283)	-
Прочая	208	154
Всего	6578	2063

В составе дебиторской задолженности отсутствует сомнительная и нереальная ко взысканию.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства по состоянию на отчетную дату составляют остатки на расчетных счетах, открытых в банках.

#### **Капитал**

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль составляет на отчетную дату 29739 тыс.руб.

#### **Долгосрочные заемные средства**

В составе долгосрочных заемных средств числится беспроцентный займ учредителя.

#### **Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице:

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Задолженность перед бюджетом по налоговым обязательствам	1408	1349
Авансы от покупателей	426	-
Задолженность по подотчетным суммам	191	-
Прочая	(66)	-
Всего	1959	1349

В составе кредиторской задолженности отсутствует задолженность с истекшими сроками исковой давности, иными нарушениями сроков погашения.

#### **Доходы и расходы**

Доходы от продаж в отчетном периоде составили 36012 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности 31593 тыс.руб.

Состав расходов представлен в таблице:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Себестоимость продаж	29343
Коммерческие расходы:	2250
в т.ч. аренда	183
оплата труда	1259
страховые взносы	241
прочие	568

Прочие доходы и расходы:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Прочие доходы:	3107
в т.ч. проценты по депозитам в банке	2947
прочий доход	160
Прочие расходы:	87
в т.ч. услуги банка	20
списанный НДС	67

Генеральный директор ООО «СибАктивСнаб» \_\_\_\_\_ Коренькова И. В.

Дата подписания 23 марта 2026 года.