Общество с ограниченной ответственностью «Сибметпласт»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Сибметпласт».

1.2. Юридический адрес – 650070, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г. КЕМЕРОВО, УЛ. ТУХАЧЕВСКОГО, Д. 58А, БЛОК 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.06.2008г.

1.4. Основной ОКВЭД – 47.19.1 Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 45 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.В. Главинский
Главный бухгалтер Общества: О.Н. Черданцева

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Сибметпласт» 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.

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.	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»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	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 выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	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

Общество арендует помещение по договору аренды б/н от 01.02.2019г. 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 отсутствуют.

7. Нематериальные активы отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для перепродажи, в основном это одежда и обувь. тыс.руб.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 32755 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4426 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса и цены на товар. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 3086 тыс. руб. Это связано с увеличением цены на закупаемый товар.

Расшифровка строк баланса:

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	2 673 012,65
- минус	
Итого по строке:	2 673 012,65

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	1 841 170,43
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.03	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.23	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	47 566,59
+ плюс	
Итого по строке:	**1 888 737,02**

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	550,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	16 425,97
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	13 556,54
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	4 840,00
+ плюс	
Итого по строке:	35 372,51

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	4 049 000,64
Итого по строке:	**4 059 000,64**

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	101 000,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	95 681,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01	25 292,97
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1	52 006,93
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	577,37
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	113274,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	150 000,00
Итого по строке:	**538 121,54**

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах:

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	32 774 574,00
Розничная торговля	32 552 574,00
Услуги	222 000,00
90.03	0,00
Итого по показателю:	**32 774 574,00**

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. *Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей*	
Себестоимость продаж	(30 696 877,78)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	(30 696 877,78)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(30 696 877,78)
Итого по группе показателей:	**(30 696 877,78)**

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(30 696 877,78)
Розничная торговля	(11 061 293,52)
Итого по показателю:	**(30 696 877,78)**

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
Расходы от снижения стоимости активов	0,00
Отчисления в оценочные резервы	0,00
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
Иная операционная деятельность	(20 280,00)
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(491 000,00)
Итого по группе показателей:	**(511 280,00)**

Налог при упрощенной системе налогообложения (2410) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 99.01 и 99.09 в корреспонденции со счетом 68.12	
Расходы отражаются по дебету счетов учета, поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по счету за вычетом дебетового оборота.	
Оборот по счету 99.01.1	(338 942,00)
Оборот по счету 99.01.1 в корреспонденции со счетом 68.12	(338 942,00)
Итого по показателю:	**(338 942,00)**

Дата составления текстовых пояснений 24.03.2026 года.

Директор ООО «Сибметпласт» А.В. Главинский

Общество с ограниченной ответственностью «СИБМЕТПЛАСТ» ОГРН 1054205254113 ИНН 4205098090 Кемеровская обл., г. Кемерово