

Общество с ограниченной ответственностью «Сиблик»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Сиблик».

Юридический адрес — 630108, г. Новосибирск, ул. Пархоменко, д. 7.

Дата государственной регистрации — 12.01.2004 г.

ОГРН 1045401478253, ИНН 5404220716, КПП 540401001

Основной вид деятельности — физкультурно-оздоровительная (ОКВЭД 96.04)

Дополнительный вид деятельности — торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

Уставный капитал составляет 11 000 руб. Единственным участником является Моллаходжиева Е.А. с долей 100%.

Директор общества — Моллаходжиев А.М.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. ООО «Сиблик» относится к субъектам малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Система налогообложения – УСН с объектом «доходы». Освобождено от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость

ООО «Сиблик» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Сиблик» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

ООО «Сиблик» в 2025г государственную поддержку не получало.

Использует нежилое помещение общей площадью 198,2 кв.м. по адресу: 630108, г. Новосибирск, ул. Пархоменко, д.7 на основании договора аренды. Сумма расходов на аренду в 2025 году составила 1 256 609,69 руб. Арендные платежи признает в качестве расхода равномерно в течение срока аренды без признания права пользования активом (ППА) на основании п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018».

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе учетной политики, действующей в 2025 году.

Основные средства (ФСБУ 6/2020):

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом (Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020)

В отчетном периоде не осуществлялись операции по приобретению или созданию основных средств, амортизация не начислялась.

Запасы (ФСБУ 5/2019):

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение таких запасов (канцелярские товары, бумага, картриджи, инвентарь для офиса и т.д.) признаются расходами в составе общехозяйственных расходов в том периоде, в котором они были понесены. Остатки таких запасов на отчетную дату в бухгалтерском балансе не отражаются (Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019)

Оценочные обязательства: Не создаются (упрощенный способ). (ПБУ 8/2010)

В связи с изменением учетной политики с 01.01.2025 организация прекратила формирование оценочного обязательства по отпускам на основании права, предоставленного малым предприятиям

Расходы:

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008)

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По итогам 2025 года организацией получен чистый убыток в размере **630 тыс. руб.** (строка 2400 ОФР). Формирование убытка обусловлено уменьшением клиентской базы и снижением спроса на услуги, временным падением выручки из-за сезонности.

Для преодоления убыточности и выхода на безубыточность в 2026 году руководство планирует увеличение объема продаж за счет маркетинговой кампании, снижение расходов за счет уменьшения арендуемых площадей.

Убыток 2025 года в сумме 630 000 руб. планируется покрыть за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Раскрытие основных показателей

Таблица 1. Запасы

Наименование показателей	На 31 декабря 2024г (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары	5	40	44	1
Материалы	14		14	0

Таблица 2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская	47	706
Кредиторская	95	19

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

На отчетную дату (31.12.2025) судебных исков к организации нет.

6. Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Директор

А. М. Моллаходжиев