

ООО «Сибфрост»

Россия, 664007, г. Иркутск, ул. Декабрьских Событий, 105А
ИНН / КПП 3849026413\384901001 ОГРН 1123850048024, ОКПО 44249969
р/с 40702810118350027251 ПАО Сбербанк России
к/с 3010181090000000607 БИК 042520607

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «Сибфрост» зарегистрировано 18 декабря 2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области

ОГРН 1123850048024;

ИНН 3849026413;

КПП 384901001;

Юридический адрес: 664007, Иркутская область, город Иркутск, ул. Декабрьских Событий, д. 105А;

Уставной капитал организации 10 000 рублей, оплачен полностью;

Количество учредителей:

Белых Денис Геннадьевич, имеет номинальную стоимость доли 5000 рублей, размер доли 50% в уставном капитале

Абрамов Александр Викторович имеет номинальную стоимость доли 5000 рублей, размер доли 50% в уставном капитале;

Основной вид деятельности: ОКВЭД 47.75 «Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах»;

Среднесписочная численность сотрудников на 31/12/2025 составила 4 человека;

Организация имеет зарегистрированное обособленное подразделение по адресу Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Ленина 39, КПП 032645002;

2. Основание составления отчетности:

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность оставлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства, состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 01/08/2016 в категории микропредприятие.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Общество не имеет намерения по ликвидации.

3. Основные положения учетной политики:

Учетная политика ООО «Сибфрост», разработана и утверждена приказом Генерального директора. Применяется линейный метод амортизации, переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости, затраты по заготовке и доставке товаров до склада организации, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов счет 44 «Коммерческие расходы». Оценка материально-производственных запасов при их использовании, реализации и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО). Организация не создает резервы. Финансовый результат от продажи товаров определяется по отгрузке.

4. Основные показатели деятельности организации:

строка 2110 «Выручка» - от продажи товаро-материальных ценностей,

строка 2120 «Расходы по обычной деятельности» - основные коммерческие затраты на оплату труда, арендные платежи, страховые обязательные взносы в социальные фонды, транспортно-заготовительные расходы, расходы на связь, интернет, телефония, страхование имущества, рекламные, обслуживание ККТ и программное обеспечение, стоимость приобретенного товара, списанная при продаже.

строка 2330 «Проценты к уплате» - начисленные проценты по кредитам, полученным от Байкальский банк ПАО СБЕРБАНК.

строка 2340 «Прочие доходы» – стоимость компенсации проданных подарочных карт (сертификатов),

строка 2350 «Прочие расходы» - сформировались из расходов на услуги банковские, штрафных санкций (неустойки) за нарушение условий договора, материальной помощи сотруднику по рождению ребенка.

строка 2410 «Налог на прибыль» - общество применяет упрощённую систему налогообложения доходы минус расходы, ставка налога 15%.

строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - полученная прибыль за 2025 год в размере 2427т.р. привела к увеличению чистых активов до 2438т.р.

5. Расшифровка статей бухгалтерского учета (тыс. руб.):

строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» – состав основных средств производственный инвентарь, исправный и пригодный к использованию. Поступление и выбытие основных средств в 2025 году не имело место.

строка 1170 «Нематериальные0 финансовые и другие внеоборотные активы» - не имеют место, показатель отсутствует.

строка 1210 «Запасы» – товаро-материальные ценности (товары) для перепродажи. Запасы товара в пути и в залоге за 2025 не имели место.

строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» – включает рублевые остатки денежных средств на расчётных счетах организации.

строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» – просроченной дебиторской задолженности нет.

строка 1410 «Долгосрочные заёмные средства» – основная сумма долга кредита, полученного от банка, заимодавец Байкальский Банк ПАО СБЕРБАНК.

строка 1300 «Капитал и резервы» - прибыль сформировалась по текущей деятельности, не распределяется и не выплачиваются дивиденды участникам, а направляется на развитие.

строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства» - не имеют место, показатели отсутствуют.

строка 1510 «Краткосрочные заемные средства» - проценты по долгосрочный кредитам по сроку уплаты январь 2026, просроченной задолженности нет.

строка 1520 «Кредиторская задолженность» – имеется просроченное непогашенное обязательство в сумме 160т.р., налоговой задолженности нет, задолженность по заработной плате текущая, выплаченная работникам предприятия в январе 2026 года.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена инвентаризация активов и обязательств. По результатам инвентаризации активов и обязательств расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено.

Генеральный директор
ООО «Сибфрост»

Белых Д.Г.