

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский Премьер Трейд»
за 2025 год

Данные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Сибирский Премьер Трейд» за 2025г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущений, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025г.

1. Организация и виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский Премьер Трейд» (сокращенное наименование ООО «СПТ») состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 20 по Новосибирской области - 13.06.2017, ИНН 5404060501, КПП 540401001.

Место нахождения Общества

630054, г. Новосибирск, ул. Плахотного, зд. 27/1, офис 209

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату – **Генеральный директор Юкляев Александр Александрович.**

1.1 Описание деятельности Общества

Основной вид деятельности организации является - Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных - ОКВЭД 46.21.

Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2208, утвержденная приказом Минфина РФ № 106н от 06.10.2008г.:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется перспективно.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся основные средства стоимостью за единицу до 100 тыс. руб., затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 тыс. руб. Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно.

К запасам Общества относятся активы, используемые в течение 12 месяцев, которые учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Резерв под снижение стоимости в отношении материальных ценностей и товаров не создается.

Учет запасов ведется по партиям (документам поступления, по количеству и сумме). При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 – 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 руб.

8. Нераспределенная прибыль

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025 составила 4 401 тыс. руб.

9. Основные показатели деятельности организации за 2025 г.

В отчетном периоде у ООО «Сибирский Премьер Трейд» убыток составил – 416 тыс. руб. по причине приостановления финансово-хозяйственной деятельности.

Выручка – 0 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила – 0 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили – 0 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 368 тыс. руб. в т.ч.:

- расчеты с персоналом по оплате труда – 276,39 тыс. руб. (Заработная плата генерального директора 0,5 ставки).

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 83,47 тыс. руб.

- право пользования программным продуктом 1С – 8 тыс. руб.

Прочие расходы составили 48 тыс. руб. – расходы на услуги банков.

10. Выплата дивидендов

По итогам работы за 2025 г. Общество не выплачивало дивиденды, в связи с тем, что учредителями не было принято соответствующего решения о выплате дивидендов.

Генеральный директор
25.02.2026г.



А.А. Юкляев