

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых
результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «СибИндустрия»**

1. Описание деятельности

1.1. Сокращенное название Общества: ООО «СибИндустрия»

1.2. Юридический адрес Общества: 644031, Омская область, г.Омск, ул. 10 лет Октября, д.219, офис 217

1.3. Дата регистрации: 12.04.2013г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области

1.4. Код вида деятельности(ОКВЭД): 46.90

Основные виды деятельности: Торговля оптовая неспециализированная

Оптовая торговля каучуками, техническим углеродом и другими сопутствующими товарами.

1.5. Размер уставного капитала на дату последнего отчетного квартала (руб.): 10 000 рублей.

1.6. Аффилированными лицами ООО «СибИндустрия» являются:

Бенефициарным владельцем является Парц Владимир Сергеевич

1.7. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

В 2025 году – 1 человек (в 2024 году – 1 человек)

1.8. Структура органов управления в соответствии с учредительными документами:

ООО «СибИндустрия» имеет следующие органы управления:

- единственный участник Общества - директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган:

Парц Владимир Сергеевич директор

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. 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. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

3. Основные положения учетной политики

3.1. 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.

3.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

3.3. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Существенной признается ошибка, в результате

исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 7 процентов.

3.4. Существенные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.5. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3.6. К основным средствам в бухгалтерском учете принимаются активы, одновременно выполняющие следующие условия:

- использование в предпродажной подготовке товаров, непосредственно в реализации товаров, при выполнении работ или оказании услуг для управленческих нужд организации;
- использование в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- предприятием не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить предприятию доход в будущем.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств и нематериальным активам производится линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

3.7. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- по средней себестоимости.

Товары, приобретаемые для дальнейшей реализации принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Для обобщения информации о наличии и движении товаров, используется балансовый счет 41 «Товары», в разрезе субсчетов.

3.8. Учет доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль учитывается моментом начисления.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в целях исчисления НДС определяется как день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие и управленческие расходы признавать полностью в отчетном году их признания в качестве расходов на продажу по обычным видам деятельности.

Для целей формирования финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определять себестоимость проданных товаров, работ, услуг на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей выполнения работ, оказания услуг, а также продажи (перепродажи) товаров.

4. Основные показатели работы ООО «СибИндустрия»

показатели	единица измерения	2024	2025	абсолютное отклонение	темп роста	темп прироста
1.Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС)	т.руб.	211586,00	63457,00	-148129,00	29,991	-70,01
в т.ч. от продаж	т.руб.	211586,00	63457,00	-148129,00	29,99	
в т.ч. от услуг	т.руб.	0,00	0	0,00		
2.Себестоимость продаж,	т.руб.	187944,00	58716,00	-129228,00	31,24	-68,76
3.Валовая прибыль, тыс. руб.	т.руб.	23642,00	4741,00	-18901,00	20,05	
4.Затраты	т.руб.	3450,70	3314,00	-136,70	96,04	-3,96
5.Прибыль от продаж, тыс. руб.	т.руб.	20191,30	1427,00	-18764,30	7,07	-92,93

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 63457 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 148129 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с отсутствием выручки за второе полугодие по причине снижения рыночных цен на товар, а товар был закуплен ранее по более высокой цене.

Затраты предприятия за 2025 год уменьшились по сравнению с 2024 годом на 119 т.руб. и составили 3314 т.руб., в том числе по статьям затрат:

наименование статьи	2024	2025
Аренда авто	255	300
Аренда помещения	289	296
ГСМ	2	0
Канцелярские	1	0
Материальные расходы	721	841
Не учитываемые в целях налогообложения	89	60
Расходы по оплате труда с начислениями	696	816
Прочие расходы	140	53
Транспортные расходы	640	108
Услуги по ведению бухгалтерского учета	600	840
итого:	3 433	3314

Однако, если рассматривать затраты по позициям, то видно, что фактически затраты увеличились.

Прибыль от продаж в 2025 году составила 1427 т.руб., что на 18764,3 т.руб. меньше показателя 2024 года. На данное обстоятельство повлияло отсутствие выручки за второе полугодие.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Прочие доходы	2024	2025
Проценты к получению (уплате)	108	169
Прочие внереализационные доходы (поступление ден.средств - процентов от банка)	4	284
Прочие внереализационные доходы (излишки)	1	0
Итого:	113	453

Прочие расходы	2024	2025
Прочие внереализационные расходы (проценты по договору займа)	17	
Прочие внереализационные расходы (недостача)	21	
Прочие внереализационные расходы (мат.помощь)		4
Расходы на услуги банков	13	105
Итого:	51	109

Прочие внереализационные доходы увеличились за счет процентов к получению от банка, прочие внереализационные расходы увеличились за счет расходов на услуги банков.

6. Информация о забалансовых счетах

Нет данных для отражения на забалансовых счетах.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СибИндустрия», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, Общество не имеет.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

В связи с экономической ситуацией на рынке и ведением Центральным банком политики охлаждения экономики, приведшей к спаду российской экономики, наши потребители снизили объемы производства, и как следствие, у нас упали продажи.

Директор

В.С. Парц