

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Сибирь-авто"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирь-авто»

Сокращенное наименование: ООО «Сибирь-авто»

Юридический адрес: 656058, Алтайский край, Барнаул г., Власихинская ул., д. 166

ОГРН: 1192225037938

ИНН/КПП: 2222880670/222201001

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 2 человека.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 3

в том числе:

- оплаченных участниками - 3
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб.

- Кадников Олег Валерьевич 34%
- Дьяков Андрей Константинович 33%
- Дьяков Алексей Константинович 33%.

3) лица, имеющие право действовать без доверенности - Директор - Кадников Олег Валерьевич.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности, ОКВЭД 45.11. Торговля автотранспортными средствами за вознаграждение по агентским договорам.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

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.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основы составления отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

В Пояснениях раскрывается существенная информация.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

3.4 НМА

ФСБУ 14 не применяется к НМА, стоимость которых незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами текущего периода. К незначительным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

3.5 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3.6 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3.7 Исправление ошибок

Исправлять любые ошибки как незначительные, даже если они выявлены после утверждения отчетности п. 9 ПБУ 22/2010.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 1872 тыс. руб.: в том числе за счет сальдо ЕНС 8 тыс. руб.

4.2 Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 5186 тыс. руб.

4.3 Краткосрочная кредиторская задолженность:

В составе укрупнённого показателя «Кредиторская задолженность» задолженность составила 2084 тыс. руб., в том числе за счет ЕНС 48 тыс. руб.

4.6 Выручка: Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 10272 тыс. руб.

4.7 Расходы по обычным видам деятельности: Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 7218 тыс. руб.

В том числе: материальные затраты 14 тыс. руб.; затраты на оплату труда 568 тыс. руб.; страховые взносы 173 тыс. руб.; прочие затраты 6463 тыс. руб.

4.8 Чистая прибыль: Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 2581 тыс. руб.

Дивиденды учредителям не выплачивались.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Директор ООО «Сибирь-авто»

Кадников О.В.

25.03. 2026 г.