Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «СибМедиа» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «СибМедиа» ИНН 3819011138 зарегистрировано в г. Усолье-Сибирское 29.08.2001г.
Основной вид деятельности —оптовая торговля прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49).
Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 12.9 млн руб., среднесписочная численность — 2 человека).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.
- Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 1305 тыс. руб. (автомобиль по договору лизинга).
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 155 тыс. руб., в том числе с истекшим сроком давности 3 тыс. руб..
Кредиторская задолженность — 1533 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед ООО «Каркаде» по договору лизинга 965 тыс.руб., в т.ч. задолженность с истекшим сроком давности 35 тыс. руб. , в т.ч. текущая задолженность перед поставщиками и по налогам.

4. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка за 2025г. по основному виду деятельности составила 12.9 мил. руб.
Прочие доходы 333 тыс. руб. – премия выплаченная поставщиком
Прочие расходы 688 тыс. руб., в т.ч. амортизация 653 тыс.руб., 35тыс. руб. РКО
Расходы по обычным видам деятельности 12.37 мил. руб., в т.ч. себестоимость проданных товаров 10.52 мил. руб., в т.ч. фот, материальные расходы.

5. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Генеральный директор ООО «СибМедиа» _____ /Жилкин К.В./

Главный бухгалтер ООО «СибМедиа» _____ /Талатай Е.А./