Общество с ограниченной ответственностью
«Сибарт»

630027, Новосибирская обл, Новосибирск г, Писемского ул, дом № 4
ОГРН1165476204410; ИНН 5410063860/541001001
р/сч № 40702810225550000143в Новосибирский РФ АО "Россельхозбанк"г. Новосибирск,
БИК 045004784; кор/сч30101810700000000784

Исх. № 260326-104 от «26» марта 2026г.

Пояснения № 1 к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ***ООО "Сибарт"***

1.2. Юридический адрес: ***630005, Новосибирск г, Писемского ул., д.4***

1.3. Дата государственной регистрации: ***08.12.2016 г.***

1.4. Численность сотрудников: ***3 чел.***

1.5. Уставный капитал составляет: ***110 000 (Сто десять тысяч рублей)***

1.6. Участниками являются: ***Власова Анна Михайловна*** с долей ***(100) процентов.***

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

46.73.3 Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием.

1.8. Сведения о руководстве:

Директор: Власова Анна Михайловна (*Приказ № 2 от 03.03.2020 г.*);

Главный бухгалтер: Шипицына Оксана Ивановна.

2. Представление отчётности:

- Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ч.4 ст.6 Федерального закона № 402-ФЗ, т.к. является субъектом малого предпринимательства.
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения по ликвидации.
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. ***Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.***

4. Бухгалтерский баланс

4.1.Основные средства и нематериальные активы: ***по строке баланса 1150 «Основные средства» и в составе НМА по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» не числятся.***

4.2. Строка 1240 – *текущая дебиторская задолженность (авансы поставщикам). Просроченной задолженности нет.*

4.4. Строка 1300 – капитал: *Получено за 2025 год 2561 тыс. руб. чистой прибыли. В 2025г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.*

Общество с ограниченной ответственностью
«Сибарт»
630027, Новосибирская обл, Новосибирск г, Писемского ул, дом № 4
ОГРН1165476204410; ИНН 5410063860/541001001
р/сч № 40702810225550000143в Новосибирский РФ АО "Россельхозбанк"г. Новосибирск,
БИК 045004784; кор/сч30101810700000000784

4.5. Строка 1520 – *текущая кредиторская задолженность, в т.ч.: авансы покупателям (за минусом НДС с авансов) - 4539 тыс.руб.; расчёты с бюджетом – 600 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.*

5. Отчёт о финансовых результатах и основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

5.1. Строка 2110 выручка: *выручка организации за отчетный период составила 36334 тыс. руб., что на 5093 тыс. руб. выше аналогичного показателя прошлого года.*

5.2. Строка 2340 - *прочие доходы в сумме 21 тыс руб. включена в состав внереализационных доходов кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.*

5.3. Строка 2350 - *прочие расходы в сумме 47 тыс руб. – услуги банка.*

5.4. Контрольные соотношения отчетности и декларации по налогу на прибыль:

В декларации по налогу на прибыль за 2025г контрольные соотношения:

Доходы за текущий период ((стр. 010 + стр. 020) Лист 02 за вычетом доходов за предыдущий период (стр. 010 + стр. 020) Лист 02) НД по налогу на прибыль должны быть равны налоговой базе по НДС (∑стр. 010-042) гр. 3 разд. 3 + (∑стр. 020 + ∑стр. 070) разд. 4+ ∑по гр. 2 разд. 7) НД по НДС за текущий квартал (14 018 726 не равно 13 998 135)

Расхождение на сумму 20591 руб. в доходах по декларации НП и НДС обусловлено принятием к учёту в составе внереализационных доходов невостребованной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 20591 руб. 00 коп.

Контрольные соотношения при проверке Бухгалтерской отчётности:
Доходы ∑стр. 2110, 2340 гр. 4 не равны сумме доходов ∑стр. 010 + ∑стр. 020 Л. 02 НД по прибыли по всем кодам налогоплательщика
(36355 ≠ 36360)
Расходы ∑стр. 2120, 2330, 2350 гр. 4 не равны сумме расходов ∑стр. 030 + ∑стр. 040 Л. 02 НД по прибыли по всем кодам налогоплательщика
(32941 - 32946)
Расхождение на сумму 5 тыс. руб. связано с возвратом товара от покупателя по экспертному заключению за прошлый налоговый период (корректировка реализации) и последующего возврата товара по гарантийному сроку поставщику (корректировка поступления). Себестоимость товара учтена в составе внереализационных доходов и расходов соответственно (событие после отчётной даты).

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

С уважением,
гл. бухгалтер О.И. Шипицына