

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИБДЕТАЛЬ»

Сокращённое наименование: ООО «СИБДЕТАЛЬ»

ИНН/КПП: 5410158640 / 541001001

ОГРН: 1245400015332

Дата регистрации: 23.04.2024

Юридический адрес: 630501, Новосибирская обл., Новосибирский р-н, рп Краснообск, мкр 2, д. 204/1, кв. 14

Основной ОКВЭД: 46.74 (Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями)

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской отчётности: не подлежит.

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объёме в соответствии с учредительными документами и составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

ФИО участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Малыхин Валерий Анатольевич	100	10 000

Общий размер уставного капитала: 10 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчётного года не осуществлялись.

Организация не входит в состав группы компаний.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учёта

Руководитель организации: Малыхин Валерий Анатольевич, действует на основании Устава.

Главный бухгалтер: он же.

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Кадровый учёт и начисление оплаты труда осуществляются сотрудником бухгалтерии.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта и учётной политикой организации.

Отчётность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла упрощённую систему налогообложения (УСН) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов.

Налоговая ставка по УСН в отчётном году: 15 % (базовая ставка, установленная НК РФ).

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учёта

Бухгалтерский учёт в организации ведётся с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определённость фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учётная политика в течение отчётного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчётности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства применяются упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, в том числе:

- затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов признаются в составе расходов по обычным видам деятельности по мере осуществления;
- ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, расходные материалы, офисная мебель, канцелярские товары), не учитываются в составе запасов и списываются на расходы по мере приобретения;

- резерв под обесценение запасов не создаётся;
- оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы не отражаются (ПБУ 8/2010 не применяется);
- отложенные налоговые активы и обязательства не формируются (ПБУ 18/02 не применяется).

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют (остаточная стоимость равна нулю). В 2025 году поступлений и выбытий основных средств не было.

Амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В соответствии с учётной политикой затраты на приобретение, создание и улучшение нематериальных активов признаются в составе расходов по обычным видам деятельности по мере осуществления.

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Единицей учёта запасов установлен номенклатурный номер. Незавершённое производство учитывается по фактической себестоимости. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, расходные материалы, офисная мебель, канцелярские товары), списываются на расходы по мере приобретения и не учитываются в составе запасов.

На 31.12.2025 запасы составляют 1 021 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 739 тыс. руб.). Увеличение запасов связано с ростом объёмов закупок товаров для перепродажи.

Списание запасов осуществляется по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют, а также применяется упрощённый способ учёта).

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности (отражена по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы») учтены расчёты с покупателями и заказчиками, авансы выданные, прочие дебиторы. На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 5 886 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 7 893 тыс. руб.). Снижение задолженности связано с погашением дебиторской задолженности покупателями.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено).

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составляет 330 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 361 тыс. руб.) и включает расчёты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, с прочими кредиторами. Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощённую систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчётном 2025 году обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты.

Расчёты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учёте в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации. Сумма налога, уплаченного в связи с применением УСН, за 2025 год составила 475 тыс. руб. (отражена по строке 2410 отчёта о финансовых результатах).

13. Аренда

Организация не использует арендованные активы в значительных объёмах. Расходы по аренде (при наличии) признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объёме в размере 10 тыс. руб. и соответствует учредительным документам. Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчётного года – чистая прибыль в сумме 928 тыс. руб. – отражён в составе нераспределённой прибыли. Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 составляет 7 553 тыс. руб. (капитал всего 7 563 тыс. руб. за вычетом уставного капитала).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Выручка от реализации за 2025 год составила 38 262 тыс. руб. (за 2024 год – 17 408 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности – 36 817 тыс. руб., прочие расходы – 42 тыс. руб.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации (оптовая торговля скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием). Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: генеральный директор Малыхин Валерий Анатольевич является единственным участником общества (доля 100%).

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась.

18. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчётности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчётность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчётный период.