

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью « СИББАРС+» за период с 18 февраля по 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения

1.1. Организация:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИББАРС+»
- ИНН: 7224093935
- ОГРН: 1257200002751
- Дата государственной регистрации: 18 февраля 2025 года (в связи с этим в отчетности отсутствуют данные за 2024 и 2023 годы, так как Общество создано в 2025 году).
- Место нахождения: 627750, Тюменская область, Ишимский р-он, с. Пахомова, ул. Центральная, зд. 2А.

1.2. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности Общества является производство молока (кроме сырого) и молочной продукции (код ОКВЭД 10.51).

1.3. Сведения об отчетном периоде и стадии деятельности:

Отчетность составлена за период с даты государственной регистрации (18.02.2025) по 31.12.2025.

На протяжении всего отчетного периода и по состоянию на 31.12.2025 Общество находилось на стадии подготовки к работе. Хозяйственная деятельность, связанная с получением выручки (производство продукции), не велась. Расходы, понесенные в отчетном периоде, связаны исключительно с подготовительным этапом.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Нормативная база:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

2.2. Учетная политика:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена и применяется с момента создания организации.

2.3. Единица измерения:

Отчетность составлена в тысячах рублей (по ОКЕИ 384).

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Оборотные активы (строка 1210)

В составе запасов на отчетную дату на сумму 1 627 тыс.руб отражены сырье и материалы, переданные в работу по договору подряда.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года на сумму 737 тыс.руб сформирована преимущественно из авансов, выданных подрядчикам.

3.2. Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) (строка 1370)

Отрицательная величина в сумме 193 тыс.руб напрямую связаны с отсутствием выручки в отчетном периоде.

- *Комментарий:* Образовавшийся убыток носит временный характер и полностью обусловлен стадией запуска бизнеса.

3.3. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Сумма в размере 2 883 тыс. руб. представляет собой процентный займ, предоставленный Обществу одним из учредителей.

- Цель займа: финансирование текущей деятельности и инвестиционных затрат на этапе создания цехов.

3.4. Отчет о финансовых результатах

За период с 18.02.2025 по 31.12.2025 Обществом получен убыток в размере 193 тыс.руб. Расшифровка убытка:

Расходы по обычным видам деятельности (Себестоимость продаж) — тыс. руб.:

- Затраты на оплату труда – 124 тыс.руб
- Отчисления на социальные нужды – 38 тыс.руб
- Прочие – 18 тыс.руб (иные услуги подготовительного периода).
- Прочие расходы — 13 тыс. руб.(расходы на банковское обслуживание.)
- Выручка: 0 руб.
- **Комментарий:** Отсутствие выручки при наличии существенных расходов является основной причиной полученного убытка. Данная ситуация является типичной для предприятий, проходящих стадию создания и запуска.

4. Оценка финансового состояния и перспективы

По состоянию на 31 декабря 2025 года :

Компания находится на нулевом цикле развития и еще не начала приносить выручку.

Основным источником финансирования выступает учредитель, предоставивший долгосрочный процентный займ.

Все расходы являются целевыми и направлены на создание работающих активов.

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой (31.12.2025) и датой подписания настоящей отчетности (25.03.2026) Общество продолжает подготовку к работе. Руководство планирует как можно скорее завершить подготовительный этап и начать операционную деятельность (получение выручки), что позволит компенсировать убыток прошлого периода.

Директор:

Андрианов Д.А.

