ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «СИБСТАР» (далее – Общество) за 2025 год, составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Общая информация об организации:

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «СИБСТАР»

ООО «СИБСТАР» Дата регистрации 14.09.2023 Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга ОГРН 1236600056230.

Юридический адрес: 620026, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.185, офис 409

Фактический адрес: 620026, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.185, офис 409

ООО «СИБСТАР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

ОКВЭД	Наименование
46.47.2	Торговля оптовая осветительным оборудованием

1.3 Капитал и расчеты с участниками (стр.1310)

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Фролов Александр Владиславович, доля участия — 100 процентов.

1.4 Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Фролов Александр Владиславович (Решение № 1 от 06.09.2023, сроком на 5 лет).

1.5 Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6 Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделении нет.

1.7 Численность работающих сотрудников Общества составляет: (основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Среднегодовая численность, чел.	6	5	0

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 г отсутствует.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» а так же Положением по ведению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды:

- нежилое помещение (офис), расположенное по адресу: г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 185 оф.409 по договору субаренды нежилого помещения №309/2-Л от 01.08.2025

- нежилое помещение (склад), расположенное по адресу: Свердловская область, г. Екатеринбург, территория Ново-Свердловской ТЭЦ, строение 9Б/8 здание№10 ГП

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.2 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.3 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

2.4 Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.5 Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Запасы (стр. 1210)

Информация о запахах представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Запасы	337 700	309 395	0
Товары	337 700	309 395	0

3.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	101	33	0

3.3 Дебиторская задолженность (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности предоставлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Дебиторская задолженность	51 951	61 395	0

3.4. Денежные средства и Денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 853	2 414	10
Расчетные счета	1 853	2 414	10

3.5 Добавочный капитал (стр. 1350)

Структура добавочного капитала представлена следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Передача средств в добавочный капитал в целях увеличения чистых активов	336 625	336 625	37

3.6 Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности предоставлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Кредиторская задолженность	56 549	35 599	0

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС) за 2025 г. и 2024 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-Декабрь 2025г	Январь-Декабрь 2024г
Торговля	101 713	147 239

Общество получает выручку от реализации товаров, услуг на территории РФ.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2023 и 2022 годы:

Себестоимость продаж (стр.2120)

Статья расходов	Январь-Декабрь 2025г	Январь-Декабрь 2024г
Себестоимость продаж	(78 263)	(123 943)

Коммерческие расходы (стр.2210)

Статья расходов	Январь-Декабрь 2025г	Январь-Декабрь 2024г
Расходы на оплату труда	(1 778)	(1 384)
Отчисления на социальные нужды	(537)	(418)
Материальные затраты	(23 353)	(18 686)
Прочие затраты	(1 073)	(1 542)
Итого:	(26 741)	(22 030)

4.3 Налог на прибыль (стр. 2300-2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль изменилась и составила 25%

Убыток за 2025год, полученный обществом обусловлен резким падением, объемов продаж. При этом общество вынужденно нести постоянные расходы на аренду помещении, коммунальные расходы, заработную плату работников.

Руководство организации в настоящее время проводит работу по наращиванию объемов продаж, анализу расходов на предмет оптимизации и сокращения.

5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменениях капитала;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «СИБСТАР» А.В. Фролов