ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

г. Новосибирск **27.03.2026**

Общие сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИБПРОМИНСТРУМЕНТ» (ООО«СИБПРОМИНСТРУМЕНТ»)

Юридический адрес: 630087, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, УЛ. НЕМИРОВИЧА-ДАНЧЕНКО, Д. 149, КВ. 64

Зарегистрировано: 26.10.2017 Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Кировскому району г. Новосибирска

Сведения о банках:
Расчетный счет: 40702810110001996847 в АО "ТБанк",
БИК: 044525974, Кор. счёт: 30101810145250000974
Расчетный счет: 40702810244050057554 в СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК,
БИК: 045004641, Кор. счёт 30101810500000000641
Расчетный счет: 40702810123230002807 в ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", БИК 045004774, Кор. счёт 30101810600000000774

Код ОКТМО 50701000

Код ОКПО 19997504

Код ОКВЭД 46.90

Основные виды деятельности: Торговля оптовая неспециализированная

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025г: 1 человек

Директор - Съедин Алексей Владимирович

Уставный капитал.

Уставный капитал ООО «СИБПРОМИНСТРУМЕНТ» (далее – Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Сведения об учредителях юридического лица, владеющих долями в уставном капитале, ими являются физические лица: Съедин Алексей Владимирович – 100%;
Дочерних организаций и филиалов нет.

Краткая характеристика структуры и основных направлений организации:

Основной вид деятельности – Торговля оптовая неспециализированная

Информация об учетной политике и ее изменениях:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Учет основных средств (далее - ОС)

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N204н (далее - ФСБУ 6/2020).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности "малоценных" ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ)

В соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Минфина России от 1511.2019г. N 180н (далее - ФСБУ 5/2019), к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются:

- сырье и материалы, используемые в производстве (выполнении работ, оказании услуг) и для управленческих нужд организации;

Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом ФИФО, по стоимости первых по времени закупок.

Организация учета расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ по торговой деятельности и оказанием услуг.

Обычным видом деятельности для организации является осуществление торговли.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 41 "Товары";
- 26 "Общехозяйственные расходы";
- 44 «Расходы на продажу»

Аналитический учет по счетам ведется по статьям расходов.

Учет затрат

Расходы организации делятся на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с закупом товарно-материальных ценностей, отраженные на счете 41 "Товары". Заработная плата, транспортные расходы и др. - отражены на счете 26 "Общехозяйственные расходы"

К косвенным расходам относятся расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы» (аренда помещений, страховые взносы и др.)

Общехозяйственные расходы распределяются на счет 26 Общехозяйственные расходы» по видам сообщений, пропорционально выручке.

Общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы по основной деятельности списываются непосредственно на счет 90 "Себестоимость продаж».

Учет процентов, причитающихся к уплате заимодавцу

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов, согласно графика платежей, исходя из условий предоставленного займа.

Учет доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации подразделяются:

- доходы от основного вида деятельности;
- прочие доходы.

Учет доходов от основного вида деятельности организации

Доходами от основного вида деятельности является выручка от торговой деятельности.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором фактически осуществлялась продажа, независимо от поступления денежных средств.

Прочие доходы

Прочими доходами являются агентское вознаграждение, скидки, ретро-бонусы, доходы, связанные с реализацией прочего имущества.

Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Согласно п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на финансовые результаты у организации, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

Основные показатели деятельности предприятия за 2025 год.

Выручка организации

Выручка организации от основной деятельности в 2024 году составила 9 332тыс. руб., в 2025 году – 4 805тыс. руб.

Расходы организации

Себестоимость продаж в 2024 году составила 8 572тыс. руб., в 2025 году – 4558тыс. руб.

Прочие расходы организации

Прочие расходы за 2024 год составили 152тыс. руб., за 2025 год – 284тыс. руб.

Показатель прочих расходов организации	***2024г., тыс. руб.***	***2025г., тыс. руб.***
Госпошлина	-	154
НДС с реализации	152	21
Переоценка ТМЦ	-	109
ИТОГО	152	284

Прочие доходы организации

Прочие доходы за 2024 год составили 0тыс. руб., за 2025 – 162тыс. руб.

Показатель прочих доходов организации	***2024г., тыс. руб.***	***2025г., тыс. руб.***
Разница(отклонение) стоимости ТМЦ	-	4
Реализация	-	127
Переоценка ТМЦ	-	31
ИТОГО	-	162

Чистый убыток/чистая прибыль организации

Чистая прибыль организации за 2024 год составила 486 тыс. руб., чистая прибыль за 2025 год составила 94 тыс. руб.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения в 2025 году – представленные займы, отражаются на сч.58.03 – отсутствуют.

-

Внеоборотные активы

На 31.12.2025 на сч.08 внеоборотные – не числятся.

Основные средства

Основные средств – отсутствуют.

Нематериальные активы.

НМА отсутствуют.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов осуществляется на счете 10 «Материалы»
По состоянию на 31.12.2025г. – не числятся.

Займы и кредиты.

Краткосрочные полученные займы по состоянию на 31.12.2024г. – 0 тыс. руб.,
на 31.12.2025 – 0 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность организаций

По строке 1250 баланса «Денежные средства» показаны остатки по счетам:
- счет 51 Расчетные счета – 114 тыс. руб.

В составе актива и пассива организации имеется краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность. Дебиторская и кредиторская задолженности подтверждены актами сверки с контрагентами, бухгалтерскими документами – универсальными передаточными документами, актами выполненных работ/оказанных услуг, товарными накладными и иными документами.

Информация о связанных сторонах, в том числе бенефициарных владельцах.

- Съедин Алексей Владимирович – участник Общества 100% (доля участия), занимает должность директора организации, заработная плата за 2025г. составила 458,6 тыс.руб, налоги и взносы 208,4 тыс.руб.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Исчисление резервов предстоящих расходов в 2025 году не производилось.

Информация о фактах неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, с соответствующим обоснованием.

Информации о фактах неприменения правил бухгалтерского учета в организации не значится.

Учет государственной помощи

Поступления денежных средств в счет оказания государственной помощи не производилось.

Информация о прекращаемой деятельности

Прекращения деятельности организации в 2025 году не предвидится.

Решения по итогам распределения чистой прибыли:

В отчетном году выплат дивидендов учредителям не производилось.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащие раскрытию, организацией не выявлены.

Директор _____ Съедин А.В.