

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Сибстайл» за 2025 год

### 1. Общие сведения

ООО «Сибстайл» зарегистрировано в г. Москва 06.11.2014г. Основной вид деятельности — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 1 513 тыс.руб.) Уставный капитал составляет 100 000 руб. Единственным участником является Д.А.Соколов с долей 100 процентов.

### 2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

ПБУ 18/02 не применяется.

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Резервы по сомнительным долгам не создаются. Активы дешевле 100 тыс. руб. списываются на расходы при передаче в эксплуатацию, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

### 3. Расшифровка отдельных показателей

Сдача имущества в аренду является основным видом деятельности. Арендные платежи относятся к выручке от реализации и доходы отражаются на счёте 90. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполненной услуги. Учет общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Основные средства: На 31.12.2025 основные средства представлены помещением, балансовая стоимость которого на конец года составляет 325 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 159 тыс. руб., в том числе задолженность арендатора (ИП Южанинова Наталья Валерьевна) — 114 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — 71 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

5. Иная информация В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не было

Генеральный директор

Д.А.Соколов