Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Сибстар» за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества с ограниченной ответственностью «Сибстар» за 2025год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Сибстар».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Сибстар».

Место нахождения Общества: 630126 г. Новосибирск, ул. Пролетарская, д. 261

Почтовый адрес и место хранения документов: 630114 г. Новосибирск, ул. Пролетарская, д 261.

Сведения об образовании юридического лица:

- Общество зарегистрировано 13.08.2003г
- Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5405258198
- Код причины постановки на учёт (КПП): 540501001.

Учредителем (бенефициарным владельцем) Общества является:

- Конищев А.В, владеющий 65% доли в уставном капитале;
- Гибилев А.А., владеющий 35% доли в уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Основным видом деятельности Общества является: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД2 - 68.20.2.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
20	20

Исполнительный орган Общества -Директор Конищев Андрей Викторович

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчётности приведены в тысячах рублей.

Для обеспечения достоверности бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренным ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 №4н.

2. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.1. Нематериальные активы

Учетная политика

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В случае, когда объект нематериальных активов перестал приносить экономические выгоды, но имеются факты, позволяющие судить о возможном возобновлении получения экономических выгод, объект с баланса не списывается, начисленная по объекту амортизация, признается убытком отчетного периода.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретённых за плату, определяется в сумме фактических расходов на приобретение.

Нематериальными активами признаются неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, такие как лицензии на осуществление определённых видов деятельности, сертификаты качества продукции, и т. п. В случае, когда объект нематериальных активов перестал приносить экономические выгоды, но имеются факты, позволяющие судить о возможном возобновлении получения экономических выгод, объект с баланса не списывается, начисленная по объекту амортизация, признается убытком отчётного периода.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом путём накопления соответствующих сумм на счёте 05 «Амортизация нематериальных активов». Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Существенные показатели по наличию нематериальных активов приведены в нижеследующей таблице:

Наличие и движение нематериальных активов (код 1170)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	**за 2025 г.**	**583**	**(205)**	223	**(129)**	**806**	**(334)**
	за 2024 г.	**562**	**(161)**	21	**(44)**	**583**	**(205)**
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак	за 2025 г.	583	(205)	223	(129)	806	(334)
	за 2024 г.	562	(161)	21	(44)	583	(205)

Всего нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2025г

- Товарный знак "Dinamika Billiards"
- Товарный знак "STARTLINE"
- Товарный знак "Фабрика Старт"

Выбытия, переоценки и проверки на обесценение исключительных прав не производились

2.2. Основные средства

Учетная политика

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020). Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам,

предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.
Переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования утверждается приказом руководителя.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, обесценения и ликвидационной стоимости.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	**За 2025 г.**	**55859**	**(24913)**	**430**			**(3006)**	**56289**	**(27919)**
	за 2024 г.	**50144**	**(22165)**	**5715**			**(2748)**	**55859**	**(24913)**
в том числе: машины и оборудование	За 2025 г.	6417	(6112)				(67)	6417	(6178)
	за 2024 г.	6417	(6045)				(67)	6417	(6112)
Сооружения	За 2025 г.	11605	(4137)	430			(543)	12035	(4680)
	за 2024 г.	6112	(3834)	5493			(304)	11605	(4137)
Здания	За 2025 г.	33102	(13854)				(2338)	33102	(16192)
	За 2024 г.	32987	(11532)	115			(2321)	33102	(13854)
Земельные участки	За 2025 г.	3 496						3 496	
	За 2024 г.	3 496						3 496	
Транспортные средства	За 2025г.								
	За 2024г.								
Прочие основные средства	За 2025г.	1239	(810)				(58)	1239	(868)
	За 2024г.	1132	(754)	107			(56)	1239	(810)

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
3	Объекты недвижимости, принятые в			

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
4	Имущество, переданное в залог	-	-	

2.3. Доходные вложения в материальные ценности

Материальные ценности переданные во временное пользование

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**За 2025 г.**	**57810**	**(41200)**				**(2546)**	**57810**	**(43746)**
	за 2024 г.	**57810**	**(38606)**				**(2594)**	**57810**	**(41200)**
в том числе: Здания	За 2025 г.	52300	(35690)				(2546)	52300	(38236)
	за 2024 г.	52300	(33144)				(2546)	52300	(35690)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5510	(5510)				(0)	5510	(5510)
	за 2024 г.	5510	(5462)				(48)	5510	(5510)

2.4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).
МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/2020, и стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве при эксплуатации или у подрядчика, переданных по договорам переработки контроль за их движением организован на забалансовом счете «Материальные ценности в эксплуатации». При выбытии материально-производственных запасов производится их оценка методом по средней себестоимости (вариант взвешенной оценки) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.
По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	43	1	3

Запасы не обременены залогом.

2.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Акции (паи)	-	-	-
	Итого	**-**	**-**	**-**

Обществом создан резерв под обесценивание финансовых вложений в размере 1 тыс руб

2.6. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	**Долгосрочная дебиторская задолженность**			
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками			
1.2	Расчеты по авансам выданным			
1.3	Беспроцентные займы			
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
1.5	Расчеты по прочим операциям			
2.	**Краткосрочная дебиторская задолженность**			
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	32304	20175	7082
2.2	Расчеты по авансам выданным	867	629	989

2.3	Беспроцентные займы			
2.4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	377	107	376
2.5	Расчеты по прочим операциям			
	Итого	**33548**	**20911**	**8447**

Вся дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025г. носит краткосрочный характер.

2.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Поставщики и подрядчики	286	507	585
2	Задолженность перед персоналом организации	768	724	690
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	295	311	257
4	Задолженность по налогам и сборам	3245	1217	558
6	Прочие кредиторы	89	66	24
7	Расчеты с покупателями и заказчиками			
	Итого	**4683**	**2825**	**2114**

Вся кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025г. носит краткосрочный характер.

3. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

№	Наименование	Характер взаимоотношений
1	ООО Старт Лайн	Конищев А В доля в уставном капитале 65%, Гибилев А А доля в уставном капитале 35%
2	ООО "Фабрика Старт»	Гибилев А А доля в уставном капитале 35% Конищев И.А. доля в уставном капитале 65%

Операции со связанными сторонами и взаиморасчеты по таким операциям представлены ниже :

Операции со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	За 2025 год	За 2024 год
Реализация продукции, работ, услуг		
ООО Старт Лайн	84 048	71 471
ООО «Фабрика Старт»	69 787	56 624

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.23

Дебиторская задолженность в т ч:	**32 280**	**20 138**	**7 019**
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:			
ООО Старт Лайн	13 509	12 371	6 232
ООО «Фабрика Старт»	18 771	7 704	749
Кредиторская задолженность в т.ч :			
Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:	-	-	-
ООО Старт Лайн			
ООО «Фабрика Старт»			

В 2025г распределена прибыль Общества между участниками Общества и выплачена:
- за 2024 г. в сумме 66 514 тыс. руб
- за 2025 г. в сумме 32 187 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Выручка в т.ч.	147 509	129 067
2	От сдачи в наем собственного нежилого недвижимого имущества , оборудования	114 659	96 289
3	передача неисключительной лицензии на использование товарных знаков	32 850	32 778

1.1. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от реализации прочего имущества положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде и прочие операционные доходы:

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты банка на остаток денежных средств	9	-
2	Доходы, связанные с покупкой валюты	-	-
3	Прочие доходы	353	-
	Итого	362	-

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год

1	Налоги, сборы, гос пошлины	104	63
2	Штрафы, пени, неустойки	1	-
3	Курсовые разницы	-	-
4	Прочие расходы	130	19
5	Расходы, связанные с продажей валюты	-	-
6	Расходы на услуги банков	83	53
7	Убытки прошлых лет	6	11
	Итого	324	146

1.2. Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов.

По данным налогового учета организацией получен доход в сумме 137 198 тыс руб. , поэтому сумма налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы) составила 4 116 тыс.руб.

4. Условные активы и обязательства

Не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в качестве истца и (или) ответчика, не разрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и иные подлежащие раскрытию обязательства организация не имеет.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество на 31.12.2025г года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Решение о реорганизации в 2025 году не принималось. Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

5. Управление капиталом

Основная задача управления капиталом Общества заключается в том, чтобы сохранять на соответствующем уровне кредитный рейтинг и коэффициенты в отношении капитала с целью поддержки финансово-хозяйственной деятельности Общества и максимального увеличения ее ценности для его участника.

*6. **Государственная помощь***

В 2025г. Общество не получало государственную помощь. Остатки средств целевого финансирования отсутствуют.

Директор _____ Конищев А В