

Общество с ограниченной ответственностью «СибАлкоТрейд»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Сокращенное наименование – ООО «СибАлкоТрейд»

Юридический адрес: 644010, Омская обл, г Омск, Ленина, д. 31

ИНН/КПП 5504211401 /550401001

ОГРН 1095543008186

ОКПО 88639520

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 19.03.2009 г., не имеет филиалов.

Численность сотрудников: 2 человека.

Уставный капитал составляет 300 000 рублей.

Участниками являются:

Гаврилова Надежда Владимировна с долей 34 процента;

Гаврилов Владимир Васильевич с долей 66 процента.

Основной вид деятельности:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Доля в выручке по основному виду деятельности за 2025 год – 100%.

Сведения о руководстве:

Директор Гаврилова Надежда Владимировна (Приказ от 10.09.2012 г.)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. С 2025 года Общество применяет формы бухгалтерской отчетности, предназначенные для малых предприятий. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.2 Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

По итогам инвентаризации на 31.12.2025 г. в составе основных средств числятся 2 здания (нежилые помещения), принятые к учету в 2013 г. и 2024 г.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Иная существенная информация.

Выручка организации за отчетный период составила 26 306 тыс. руб., что на 103 % выше соответствующего показателя прошлого года. Это связано с введением в эксплуатацию и сдачей в аренду нового нежилого помещения.

Значительно увеличилась статья «Прочие доходы» в связи со списанием просроченной кредиторской задолженности.

Краткосрочные заемные средства переведены в долгосрочные обязательства по соглашению сторон.

30 марта 2026 года.

Директор Гаврилова Н.В.