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

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Сибметсталь» (ООО «Сибметсталь») (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

В отчетном году финансово-хозяйственная деятельность, по извлечению прибыли, не велась. Но руководство Общества не планирует принимать решения о прекращении деятельности, реорганизация или ликвидации, и надеется на благоприятное изменение внешнеполитических факторов, чтобы возобновить свою деятельность в обозримом будущем.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Сибметсталь»
Сокращенное наименование:	ООО «Сибметсталь»
ИНН	4217188588
ОГРН	1184205007304
Дата регистрации:	11.04.2018
Юридический адрес:	654101, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г. НОВОКУЗНЕЦК, УЛ ЛЕВАШОВА (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ Р-Н), Д. 10А
Основной вид деятельности (ОКВЭД):	46.77 Торговля оптовая отходами и ломом
Размер уставного капитала на 31.12.2025	50 000 рублей
Единоличный исполнительный орган	Директор Бикбулатов Артур Радикович
Участники Общества	Бикбулатов Артур Радикович, доля 100%
Численность работников	по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года составила 1 человек)

Общество имеет действующую лицензию на осуществление заготовки, хранения, переработки и реализации лома черных, цветных металлов № ОЛ-169-ЛМ 42 КО 000209 от 21.09.18г.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики

1. Основы составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Аренда

По договору аренды помещения №3 от 01.02.2021г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новокузнецк, ул. Левашова, д. 10А.

6. Материально – производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода (квартала).

По сомнительной задолженности в бухгалтерском учете создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

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

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

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

1. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
						списано				переоценка		переклассифицировано				
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	63	(63)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		63	(63)
		За 2024 г.	63	(50)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-		63	(63)
	в том числе:															
x	Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	63	(63)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		63	(63)
		За 2024 г.	63	(50)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-		63	(63)
x	Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
+	Добавить строку															
	Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	в том числе:															
x	Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
x	Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
+	Добавить строку															

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	13
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	13
Добавить строку			
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
Добавить строку			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Добавить строку			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе в строке «Основные средства» отражены по первоначальной стоимости объекты с полной амортизацией. Начисленная амортизация полностью погашает эту сумму, оставляя остаточную стоимость нулевой.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Итого	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	X	5	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	230	-	-	-	-	230
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	230	-	-	-	-	230
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	274	-	-	(174)	-	-	100
	За 2024 г.	198	98	-	(22)	-	-	274
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	26
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	230	-	-	(130)	-	-	100
	За 2024 г.	150	80	-	-	-	-	230
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	19	2	-	(19)	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	274	230	-	(174)	-	X	330
	За 2024 г.	198	98	-	(22)	-	X	274

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности

3. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	46
Отчисления на социальные нужды	-	13
Амортизация	-	13
Прочие затраты	31	34
Итого по элементам	31	105
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	31	105

Директор ООО «Сибметсталь» _____ Бикбулатов А.Р.