

Пояснение

к бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственности «Сибкорм» (ИНН 5445017921) за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Сибкорм» (ООО «Сибкорм») ИНН 5445017921 КПП 541001001, ОГРН 1145483000508, зарегистрировано по адресу: 630084, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Осоавиахима, д.88А, этаж 1.

1.2. Дата государственной регистрации 11 февраля 2014 года.

1.3. Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29). Организация оказывает услуги по перевозке грузов.

1.4. ООО «Сибкорм» относится к микропредприятиям. По состоянию на 31 декабря 2025 года численность сотрудников составила 1 человек -участник и директор в одном лице.

1.5. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика и порядок ведения учета

2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, ООО «Сибкорм» применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также прочие обязательные стандарты и положения. ООО «Сибкорм» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Изменения в бухгалтерском учете и финансовой отчетности»

2.2. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства. Учетная политика утверждена приказом №1 от 09.01.2025 г.

2.3. Доходы и расходы признаются по методу начисления. ОСНО: НДС 20%, налог на прибыль 25%. Основные средства отсутствуют (автомобиль арендуется), амортизация не начисляется.

2.4. Аренда транспортного средства с экипажем у физического лица на патенте (самозанятого) отражается как услуги по перевозкам, без забалансового учета транспортного средства, поскольку управление и эксплуатация на стороне арендодателя. Арендная плата признается расходами на услуги в составе расходов по обычным видам деятельности. По договору аренды автомобиля договор №1 от 09 января 2025 (арендодатель -Патрушев С.В. физлицо на патенте, автомобиль NISSAN DIESEL OD г/н О 024 МО 54) применен упрощенный порядок учета (подп. "в" п.11 ФСБУ 25/2018). Плата за 2025 год: 1440,00 тыс. руб. (без НДС), отражено в расходах по обычным видам деятельности.

2.5. Выручка от оказания услуг по перевозке грузов признается по мере оказания услуг и подписания актов/товарно-транспортных накладных.

3. Финансовые показатели (пояснение к балансу)

Активы

Внеоборотные активы отсутствуют

Оборотные активы

Запасы (строка 1210) -439,0 тыс. руб. (автозапчасти). Оценка производится по фактической стоимости.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Состав: дебиторская задолженность -3576 тыс. руб., задолженность покупателей за оказанные услуги, включает авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам. Просроченной задолженности на 31.12.2025 года нет.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Представлены остатками денежных средств на расчетном счете организации - 116,0 тыс.руб.

Пассивы

Уставный капитал – 10,0 тыс.руб.

Капитал (строка 1300)

Состав: Нераспределенная прибыль 3977,00 тыс.руб. Сформировалась на протяжении всего времени деятельности организации

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Состав: Обязательства перед бюджетом – 144,00тыс. руб. (НДС, страховые взносы за декабрь 2025 г.)

Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка грузоперевозки	7834,0 тыс. руб.	Доходы от оказания услуг (ОКВЭД 52.29) за 2025 год. по сравнению с 2024 годом рост на 4,07% (7 527,0 тыс. руб.)
Расходы по обычным видам деятельности	7403,0 тыс. руб.	Включают все затраты , связанные с осуществлением перевозок
В том числе себестоимость продаж	7403,0 тыс. руб.	Основная часть расходов: материальные расходы, ГСМ ТО и ремонт автомобиля, зарплата директора страховые взносы
Прочие расходы	56,0 тыс. руб.	Расходы на расчетно-кассовое обслуживание банка
Прибыль до налогообложения	375,0 тыс. руб.	по сравнению с 2024 г. рост на 40,4%
Налог на прибыль	94,0 тыс. руб.	
Чистая прибыль	281,0 тыс. руб.	Итоговый положительный финансовый результат деятельности организации

4. Информация о деятельности

- 4.1. Организация не имеет филиалов и представительств.
- 4.2. В течение 2025 года не проводилось изменений уставного капитала, не было привлечения кредитов и займов сторонних организаций.
- 4.3. Все налоги и взносы по итогам 2025 год уплачены в установленные сроки.
- 4.4. В бухгалтерском учете отсутствуют оценочные обязательства и значимые резервы.

ООО «Сибкорм» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «Сибкорм»

Е.А. Глушак