ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «СИБЭС»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СИБЭС» (далее — Общество) зарегистрировано по адресу: 628404, Ханты-Мансийский Автономный Округ — Югра ао, Сургут г, Нефтеюганское ш, дом 8, офис 207.

Основные реквизиты организации:
· ИНН: 8602137712
· ОКПО: 89408320
· ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
· ОКФС: 16 (Частная собственность)

Основной вид деятельности: 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

Учетная политика сформирована в соответствии с действующими ПБУ и Федеральным законом № 402-ФЗ. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился, так как общество не подпадает под критерии обязательного аудита согласно ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ.

Показатели в бухгалтерской отчетности отражены в тысячах рублей.

2. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса

2.1. Структура активов

Валюта баланса за 2025 год составила 28 546 тыс. руб., что на 13 733 тыс. руб. (или 32,5%) ниже показателя 2024 года. Снижение обусловлено преимущественно сокращением оборотных активов.

Оборотные активы:

· Запасы (стр. 1210): на конец 2025 года составили 8 216 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом (15 114 тыс. руб.) составило 45,6%. Уменьшение запасов связано с оптимизацией складских остатков и отказа от закупок неходовых позиций.
· Денежные средства (стр. 1250): сократились до 5 670 тыс. руб. (в 2024 г. — 7 527 тыс. руб.). Снижение объема денежных средств обусловлено погашением кредиторской задолженности.
· Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): составили 14 660 тыс. руб. (включая дебиторскую задолженность). Сокращение по сравнению с 2024 годом (19 638 тыс. руб.) составило 25,3%, что свидетельствует о снижении объема отгруженных, но неоплаченных работ/услуг.

Внеоборотные активы:
По строкам 1150 (Материальные внеоборотные активы) и 1170 (Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы) показатели отсутствуют (равны нулю).

Общество не имеет в собственности дорогостоящих основных средств или нематериальных активов, что характерно для организаций, работающих на арендованных площадях.

2.2. Структура пассивов

· Капитал и резервы (стр. 1300): увеличился до 7 584 тыс. руб. (в 2024 г. — 7 087 тыс. руб.). Рост капитала обеспечен полученной чистой прибылью в 2025 году (496 тыс. руб.).
· Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): составляют 82 тыс. руб., показатель не изменился за два года. Долгосрочные обязательства незначительны.
· Краткосрочные обязательства (стр. 1510, 1520): Общая сумма краткосрочных обязательств снизилась с 35 110 тыс. руб. (4 015 + 31 095) в 2024 г. до 20 880 тыс. руб. (4 015 + 16 865) в 2025 г. Снижение произошло за счет погашения кредиторской задолженности (стр. 1520) на 14 230 тыс. руб.
· Кредиторская задолженность: на конец 2025 года составляет 16 865 тыс. руб. Снижение объема кредиторской задолженности на фоне падения выручки оценивается положительно, так как свидетельствует о снижении долговой нагрузки перед поставщиками и подрядчиками.

3. Анализ финансовых результатов

За 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 496 тыс. руб., что на 391 тыс. руб. (или 44,1%) ниже показателя 2024 года (887 тыс. руб.).

· Выручка (стр. 2110): составила 81 383 тыс. руб. Падение выручки по сравнению с 2024 годом (151 566 тыс. руб.) составило 46,3%. Снижение объема продаж является основной причиной сокращения чистой прибыли.
· Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): уменьшились пропорционально выручке до 81 553 тыс. руб. (в 2024 г. — 150 821 тыс. руб.).
· Себестоимость продаж: сократилась с 121 805 тыс. руб. до 65 107 тыс. руб., что также связано с падением объемов деятельности.
· Прочие доходы (стр. 2340): выросли до 852 тыс. руб. (в 2024 г. — 553 тыс. руб.), что частично компенсировало снижение прибыли от основной деятельности.
· Налог на прибыль: составил 165 тыс. руб. (в 2024 г. — 221 тыс. руб.), что соответствует ставке налога на прибыль и полученному финансовому результату.

Несмотря на значительное падение выручки, Обществу удалось сохранить положительный финансовый результат (прибыль) благодаря контролю над расходами и снижению себестоимости.

4. Заключение.

В отчетном 2025 году деятельность ООО «СИБЭС» характеризовалась снижением масштабов деятельности (выручка сократилась почти вдвое). Однако это не привело к убыткам: за счет оптимизации расходов и сокращения закупок запасов организация завершила год с чистой прибылью и приростом капитала. Наблюдается улучшение структуры баланса в части расчетов с кредиторами: значительно сокращена кредиторская задолженность. Общество сохраняет финансовую устойчивость, объем собственного капитала положителен и превышает уставный капитал.

Директор _____ А.Ю. Кухарев
(подпись)