

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СибТоргКомплект» (ООО «СибТоргКомплект»)

ИНН 5402004156 КПП 541001001 ОГРН 1155476030192

Адрес: 630110, Новосибирская область, г Новосибирск, ул Писемского, зд. ба

1. Общая информация об организации

ООО «СибТоргКомплект» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Единственным участником Общества является Буковец Андрей Владимирович, доля участия-100%. Исполнительный орган – директор Буковец Андрей Владимирович

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены :

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Численность сотрудников на 31.12.2025 составила 3 человека.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогам на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
-

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

Таблица «Расшифровка строки 1150 «Материальные внеоборотные активы»

Вид основных средств	на 31.12.2025 г., тыс. руб.		на 31.12.2024 г., тыс. руб.	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	1836	932	1836	567
Офисное оборудование	79	79	79	63
Другие виды ОС	167	40	167	23
Итого по строке 1150	2082	1051	2082	653

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

4. НМА, финансовые и другие внеоборотные активы

Таблица «Расшифровка строки 1170 «НМА, финансовые и другие внеоборотные активы»

Вид активов	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Краткосрочные займы выданные	1340	100
Итого по строке 1170	1340	100

5. Запасы

Таблица «Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Вид запасов	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Сырье и материалы	548	2320
Товары	3273	2191
Итого по строке 1210	3821	4511

6. Дебиторская задолженность

Таблица «Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Группа задолженности	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Покупатели и заказчики	14484	13211
Прочие дебиторы и кредиторы	986	365
Налоги и сборы	580	-
Расходы будущих периодов	162	140
Депозитные счета	188	3129
НДС по приобретенным ценностям	6	-
Расчеты с персоналом	-	-
Итого по строке 1240	16406	16845

7. Капитал

Таблица «Расшифровка строки 1300 «Капитал и резервы»

Состав капитала	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9128	7775
Итого по строке 1300	9138	7785

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

8. Долгосрочные заемные средства

Для осуществления текущей деятельности привлекались заемные средства учредителя.

По состоянию на 31.12.2024 год они составили 2650 тыс. рублей. В течение 2025 года было возвращено 1450 тыс. руб. Итого по состоянию на 31.12.2025 г. строка 1410 составляет 1200 тыс. рублей.

9. Краткосрочные заемные средства

Таблица «Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»

Вид задолженности	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Краткосрочные процентные займы	3129	850
Проценты по краткосрочным займам	107	113
Итого по строке 1510	2779	963

Увеличение краткосрочных займов связано с большим объемом закупок и отгрузок товаров в конце 2025 года, оплата по которым запланирована по условиям договоров в 2026 году

10. Кредиторская задолженность

Таблица «Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Вид задолженности	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	2164	2426

Покупатели и заказчики	12	3450
Перед персоналом	3	3
Прочие дебиторы и кредиторы	316	
Перед бюджетами (налоги и сборы)	1193	1227
Итого по строке 1520	3688	7106

11. Отчет о финансовых результатах за 2025г.

Таблица «Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Элемент затрат	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж	42895	42246
Расходы на оплату труда и социальное обеспечение	956	943
Прочие расходы (в т.ч управленческие)	15065	17097
Амортизация ОС	398	398
Итого по строке 1520	59314	60684

Незначительно изменение материальных затрат связано с увеличением закупочных цен на товар, с индексацией заработной платы и как следствие рост отчислений от нее в бюджет.

Разумный подход к экономному расходованию средств организации позволил сократить прочие расходы.

ООО «СибТоргКомплект» сохраняет стабильное положение на рынке, планирует в 2026 году увеличить выручку предприятия, расходы на оплату труда и социальное обеспечение и снизить прочие расходы.