

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
по ООО «СИБПАРТНЕР»**

1. Краткая характеристика структуры и основные направления деятельности предприятия.

№	Наименование	Сведения об участнике
1.	Фирменное наименование участника (полное и сокращенное наименования организации)	Общество с ограниченной ответственностью «СибПартнер» (ООО «СибПартнер»)
2.	Полномочия лица (устав, доверенность и т.п.)	УСТАВ
3.	Организационно – правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
4.	Руководитель – Директор (фамилия, имя, отчество)	Дун Надежда Хайцзиновна с 15 февраля 2021 г. тел.8-983-295-07-88
5.	Учредитель (учредители, участники)	Дун Надежда Хайцзиновна
6.	Свидетельство о регистрации	Лист записи форма № Р50007 от 26 июля 2022 года (ГРН № 2222400427049)
7.	Юридический адрес	660098, Красноярский край, город Красноярск, улица Алексеева, дом 24, кв.89
8.	Фактическое местонахождение	660098, Красноярский край, город Красноярск, улица Алексеева, дом 24, кв.89
9.	ИНН	2464142753
	КПП	246501001
	ОГРН	1182468026245
	ОКПО	28250603
	ОКТМО	04701000

Органом управления общества является общее собрание участников и Директор. Высшим органом управления общества является общее собрание участников. В обществе избирается общим собранием участников единоличный исполнительный орган-Директор, осуществляющий текущее руководство деятельностью общества. Директор наделен всеми необходимыми полномочиями для осуществления оперативного руководства деятельностью предприятия, кроме тех, которые входят в исключительную компетенцию общего собрания участников.

На основании РЕШЕНИЯ № 01 Единственного участника Общества от 02.02.2021 года :
- назначена на должность директора Дун Н.Х.

ООО СИБПАРНЕР относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии в Федеральным законом от 06.12.11 № 402-3.

Система налогообложения - ОСНО.

На 31.12.2025г. у ООО «СИБПАРТНЕР» имеются обособленные подразделения по адресу:
653000, Россия, Кемеровская область-Кузбасс, г. Прокопьевск, ул. Лесная, д. 18 – 18;
663467, Россия, Красноярский край, Богучанский район, Таежнинский сельсовет, п. Таежный, ул. Мельничная д.7А

Основными видами деятельности общества в 2025 году являлись:
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
прочие услуги.

Услуги по автомобильной перевозке грузов решено не оказывать с 4 квартала 2024г. в связи с нерентабельностью вида деятельности.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 2 человек. За 2025 год было 2 работника.

2. Учетная политика организации.

В ООО «СИБПАРТНЕР» ведение бухгалтерского учета и налогового учета осуществляется силами отдела бухгалтерии, возглавляемого главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.

Учетная политика ООО СИБПАРТНЕР на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистры.

На предприятии создание первичных бухгалтерских документов осуществляется с использованием компьютерной техники и программного обеспечения, а так же ручным способом на участках, где отсутствует компьютерное обеспечение.

Обработка учета информации производится с использованием компьютерной техники и программного обеспечения – 1С бухгалтерия версия 7.7. В бухгалтерском учете списание материально-производственных запасов при отпуске в производство или ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

В ООО «СИБПАРТНЕР» принят следующий принцип исправления существенных ошибок прошлых лет:

- любые ошибки отчетного года независимо от того, относятся они к существенным или нет, выявленные после его окончания, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются в бухгалтерском учете одинаково и на отчетность не влияют.

- любые ошибки отчетного года независимо от того, относятся они к существенным, выявленные после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты предоставления такой отчетности собственникам, исправляются в бухгалтерском учете одинаково. Однако в случае существенной ошибки бухгалтерская отчетность, представленная иным пользователем, подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотрена бухгалтерская отчетность).

- если ошибка выявлена после представления отчетности собственникам или ее утверждения, исправляется только существенная ошибка.

В ООО «СИБПАРТНЕР» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период составляет сумму по определенной статье бухгалтерского баланса, отношение которой к общему итогу соответствующих данных раздела баланса, в которой обнаружилась ошибка за отчетный год составляет не менее 5 % и если ошибка в отдельности или в совокупности с другими данными за один и тот же период составляет сумму по определенной статье расходов (доходов) «Отчета о прибылях и убытках» отношение которого к итогу «чистая прибыль (убыток)» за отчетный год составляет не менее 5%.

Общество на 2026 год не изменяет учетную политику за исключением случаев изменения в законодательстве и если не будет иных условий деятельности организации.

3. Основные средства и нематериальные активы. Запасы.

3.1. Материальные внеоборотные активы предприятия.

Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020. Согласно учетной политике предприятия ОС стоимостью менее 100 000,00 рублей списываются на себестоимость в момент ввода в эксплуатацию единовременно.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

По состоянию на 31.12.25 года в ООО «СИБПАРТНЕР» числятся основные средства, первоначальная стоимость которых составляет 2250 тыс. руб., в том числе:

- Машины и оборудование – 2 250 тыс. руб.

В 2025 году поступлений основных средств не было, выбытия основных средств не было.

В 2025 была проведена корректировка бухгалтерского учета при прекращении лизинга по изъятию транспортных средств в 2024г.

Сумма начисленной амортизации на 31.12.25г. составила 1 885 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.25 года остаточная стоимость основных средств составляет 365т.руб

3.2. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резервов под обесценение.

Материально-производственных запасов с истекшим сроком годности, а также сверхнормативных остатков не имеется.

Запасы по состоянию на 31.12.25 года нулевые.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на 31.12.2025г составляет 0 тыс. руб., в том числе:

- в кассе 0 тыс. руб.
- на расчетных счетах 0 тыс. руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2025 г. составляет 6 030 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	сумма	процентное соотношение к итогу
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	2720	45,1%
расчеты с поставщиками и подрядчиками	71	12%
расчеты по налогам и сборам	17	0,3%
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3222	53,5%
Итого	6030	100,00%

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 5982 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности:

Тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	сумма	процентное соотношение к итогу
том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2152	36%
расчеты с покупателями и заказчиками	0	
расчеты с персоналом по оплате	675	11,3%
расчеты по налогам и сборам	286	4,8%
Сальдо по ЕНС	712	11,9
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	
Прочие	17	0,3
Расчеты по аренде	2140	35,8
Итого	5982	100,00%

Просроченная задолженность по налогам и внебюджетным имеетс я в сумме 712 тыс. руб.

В 2025г. поступлений от финансовых операций , в том числе привлечение заемных денежных средств , не производилось.

Погашение займов полученных за 2025 г составило 0 тыс. руб.

Задолженность по полученным займам на 31.12.25 года составила 17 320 тыс. руб., из них задолженность по процентам 310 тыс. руб.

6 Финансовые и хозяйственные результаты деятельности предприятия.

4.1. Объем продаж

Основными покупателями товаров, работ (услуг) являются предприятия Российской Федерации. Доля реализации продукции, работ (услуг) на российском рынке составляет 100%.

В 2025 году не производилось реализация товаров, работ, услуг.

Оплачено покупателями в 2025г. 0 тыс. руб.

3.2. Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, работ (услуг) отсутствует и составляет 0 тыс. руб., в том числе:

Состав затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	сумма	отношение к общему итогу
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация(аренда)		
Прочие затраты		
Расходы на продажу		
Итого по элементам		

3.3 Сведения о выплатах .

Вознаграждение, начисленное за 2025г управленческому персоналу, составляет 455,6 тыс. руб.
Отчисления во внебюджетные фонды составляет 110 тыс. руб.

3.4. Прочие доходы и расходы

Сумма начисленных процентов по заемным средствам за 2025 г составили 88,2 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 0 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 0 тыс. руб.

В 2016 г Общество применяло один вид налогообложения: ОСНО.

В связи с отсутствием деятельности общества, фирма понесла убытки, и сумма налога за 2025 по ОСНО начислена в сумме 0 тыс.руб

Убыток с учетом прочих доходов и расходов, после уплаты налогов, по итогам 2025г. составил 1 738 тыс. руб.

3.5. Информация об оценочных обязательствах и резервах

В 2025 году оценочные обязательства, резервы не создавались.

3.6. Сведения об аффилированных лицах.

Аффилированные лица отсутствуют.

3.8. Дивиденды.

Вознаграждение учредителям в 2025 году не начислялось и не выплачивалось.

3.9. Государственная помощь.

ООО «СИБПАРТНЕР» в 2025 году субсидий, субвенций, бюджетных кредитов не получало

Директор ООО «СИБПАРТНЕР»



Дун Н.Х.

