

Общество с ограниченной ответственностью «СИБИЭМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «СИБИЭМ».
- 1.2. Юридический адрес – 197229, Город Санкт-Петербург, пр-кт Лахтинский, дом 85, корпус 3, строение 1, офис 11В, помещение 1-н, каб. 1
- 1.3. Дата государственной регистрации – 29.04.2016
- 1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- 1.6. Компания не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, обязательному аудиту не подлежит.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Один собственник (он же учредитель) – Кукунин С.Н.
- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.
Генеральным директором и Главным бухгалтером Общества является Кукунин С.Н.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ, но в упрощенном форме, как для представителя малого предприятия.

Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды № №28А/2023-В от 16.08.2023 без права выкупа. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». При лизинге, аренде с правом выкупа или сдаче полученного в аренду имущества с субаренду, формируется обязательство по аренде исходя из номинальной суммы платежей по лизингу (аренде) без дисконтирования, арендные платежи при лизинге признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины, оборудование, земельные участки, оргтехника. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Учет основных средств ведется без переоценки первоначальной стоимости при изменении величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды, без проверки объектов ОС и капитальных вложений на обесценение, часть информации об ОС в отчетности не раскрывается. По основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется путем установления срока полезного использования, руководствуясь Классификацией основных средств, учитывая при этом срок фактического использования предыдущим собственником.

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числится объект в виде приобретенного исключительного права «Дизайн-макет сайта». Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие

корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость актива не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения на конец отчетного периода не переоцениваются, не проверяются на их обесценение. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы по фактической себестоимости». Учет запасов ведется по фактической себестоимости, резерв под их обесценение не создается, материалы списываются по средней стоимости.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ФСБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Налоговая база по НДС определяется на наиболее раннюю из двух дат: на день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг); на день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

Доходы и расходы для целей расчета налога на прибыль признаются по методу начисления.

К косвенным расходам, в целях исчисления налога на прибыль, относятся общехозяйственные расходы.

К прямым расходам, в целях исчисления налога на прибыль, относятся расходы, изложенные в ст. 320 НК РФ.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 103 082 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с ростом спроса на продукцию. В работе три долгосрочных проекта, реализация которых планируется во 2-м в 3-м квартале 2026г. До отражения операций по реализации продукции в рамках долгосрочного контракта по итогам деятельности организации может сложиться убыток за счет отражения общехозяйственных расходов в затратах.

Генеральный директор ООО «СИБИЭМ»




С.Н. Кукунин