

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИБКОНТАВТО"

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИБКОНТАВТО»

Сокращённое наименование: ООО «СИБКОНТАВТО»

ИНН/КПП 5505060787/550501001

ОГРН 1185543034346

Дата государственной регистрации: 05.12.2018г.

Адрес местонахождения: 644109, ОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ОМСК, УЛ. И.МИШИНА, Д. 4, КВ. 27

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 6 человека.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Единственным участником общества является Ронис Сергей Александрович

Директор **Ронис Сергей Александрович**

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Предоставление услуг по перевозкам (код ОКВЭД 49.42)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

Основные средства учитываются на балансе общества по стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в сумме первоначальной стоимости (без НДС), стоимостью более 100 000,00 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно, линейным способом.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000,00 рублей (включительно) за единицу по мере формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списываются со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не производится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Учет аренды

Договоры аренды учитываются в упрощенном порядке без признания ППА, кроме договоров по условиям которых (п. 12 ФСБУ 25/2018):

предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и есть возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.

Как субъект малого предпринимательства общество учитывает в стоимости ППА только величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, произведенные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные расходы учитываются как расходы текущего периода (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Общество арендатор первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, не делая дополнительных расчетов приведенной стоимости (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Запасы

В бухгалтерском балансе общества запасы оценены по средней стоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней стоимости.

Резерв по обесценению запасов не создавался.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющие фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Прочие внеоборотные активы:

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- Расходы будущих периодов;
- Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Пояснения существенных статей баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Материальные внеоборотные активы (код 1150)

В состав показателя «Материальные внеоборотные активы » (код 1250) бухгалтерского баланса включается информация:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материальные внеоборотные активы:	10274	12467
в том числе:		
Основные средства, в т.ч.	10274	12467
Собственные основные средства	2805	4527
Арендованное имущество	7469	7940

3.2. В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. тыс. руб	На 31 декабря 2024г. тыс. руб
Запасы, в т.ч.	120	43
Материалы	120	43

3.3. В связи с несущественными показателями статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» (1250). пояснения по данной статье не представляем.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Наличие и движение финансовых и других оборотных активов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	по условиям договора	по условиям договора
Всего	10676	8191
в том числе:		
Расходы будущих периодов	267	229
Расчеты с покупателями и заказчиками	3510	286
Расчеты по авансам выданным	4823	5058
Расчеты по налогам и сборам (сч.68,69)	560	408

Расчеты с подотчетными лицами	39	
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1477	2210

3.5. По строке 1300 «Капитал» отражены:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. тыс. руб	На 31 декабря 2024г. тыс. руб
Капитал ,в т.ч.	2010	5157
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (сч.84)	2000	5147

В 2025г. ,2024г.не начислялись и выплачивались дивиденды.

3.6. В связи с несущественными показателями статьи «Краткосрочные заемные средства»(код 1250). пояснения по данной статье не представляем.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (коды 1430, 1540)

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	по условиям договора	по условиям договора
Всего	18071	14953
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11956	7952
Расчеты по налогам и сборам	840	
Расчеты по аренде	5194	6922
Расчеты с персоналом по оплате труда	81	78

3. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка в отчете о финансовых результатах отражена в нетто оценке (код 2110).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Предоставление услуг по перевозкам	57056	58180
Итого доходы по обычным видам деятельности	57056	58180

4.2 Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)

Информация о расходах по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация	4 300	16603
Амортизация ППА	590	540

Аренда помещения	375	550
ГСМ	30 553	34531
Информационные услуги	69	-
Малоценное оборудование и запасы	154	134
Расходы на оплату труда	2374	1906
Аренда,ремонт и содержание автотранспорта	14572	8496
Расходы будущих периодов	114	612
Страхование	288	52
Транспортно-экспедиционные услуги	3388	297
Прочие расходы	26	118
Итого расходы по обычным видам деятельности	56803	63839

4.3. В связи с несущественными показателями статьи «Проценты к уплате» (код 2330), пояснения по данной статье не представляем.

4.4. В связи с несущественными показателями статьи «Прочие доходы» (код 2340), пояснения по данной статье не представляем.

4.5 В связи с несущественными показателями статьи «Прочие расходы» (код 2350), пояснения по данной статье не представляем.

4.6. В связи с несущественными показателями статьи «Налог на прибыль (доходы) организации» (код 2410), пояснения по данной статье не представляем.

В 2025г. предприятие государственную помощь не получало.

Организация в обозримом будущем предполагает существовать без сокращения деятельности, без изменения вида деятельности и ликвидироваться не намерено.

Директор _____ **Ронис Сергей Александрович**

30 марта 2026 г.