ПОЯСНЕНИЯ
В ТЕКСТОВОЙ И ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СИБ КАПИТАЛ»

ЗА 2025 ГОД

1. ДАННЫЕ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. НАЗВАНИЕ, ИНН, КПП И Т.П.

Общество (Название)	Общество с ограниченной ответственностью «СИБ КАПИТАЛ»
ИНН	9703149280
КПП	770301001
ОКВЭД	46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами
ОГРН	1237700445146
Юридический адрес и местонахождение	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 10/45
Уставной капитал	100 000,00 руб.

Среднесписочная численность на 01 . 01 . 2026 г. составляет 1 чел.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

№ п/п	Должность	Дата «С»	Дата «По»	Фамилия И.О.
1	Генеральный директор	30.06.2023	настоящее время	Дин Цзе Джун Хаоминевич

1.3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

1.4. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами.

1.5. ПРОИЗВОДСТВЕННО-ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.6. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ В СОСТАВЕ ОБЩЕСТВА

1.7. ОБЩЕСТВО НЕ ЯВЛЯЕТСЯ ЭМИТЕНТОМ

---

2. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Организация является Микропредприятием вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02)
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)

2.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2025 ГОД

Организация применяет УСН с объектом налогообложения «доходы» минус «расходы».

Декларация по УСН представляется в налоговый орган по итогам налогового периода (года) не позднее 25 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом.

В случае утраты Микропредприятием права применения УСН налоговая декларация представляется за весь налоговый период, в течение которого осуществлялась деятельность, подпадающая под УСН, не позднее 25-го числа месяца, следующего за кварталом, в котором на основании п. 4 ст. 346.13 Налогового кодекса Российской Федерации было утрачено указанное право (п. 3 ст. 346.23 Налогового кодекса Российской Федерации).

Налоговая декларация в случаях, указанных в абзацах 2 и 3 настоящего подраздела, представляется в налоговый орган в установленные Налоговым кодексом Российской Федерации сроки с учетом положений ст. 6.1 указанного Кодекса.

Налоговая ставка, применяемая в учете при расчете налога по УСН, составляет 15%.

В качестве основных средств в 2025 г. принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующих групп статей бухгалтерской отчетности.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Выручка за 2025 год составила 11 627 тыс. руб. в т.ч.:

Наименование статей	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость продаж	3 798
Прочие расходы (расходы на услуги банков)	227
Налог при упрощенной системе налогообложения	1168

2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы отсутствуют.

2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства отсутствуют.

Финансовых вложений нет.

2.7. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы отсутствуют.

2.8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность 466 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 45 тыс. руб.

Задолженность по налогам и взносам носит текущий характер, образовалась

в 4 квартале 2025 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и взносы в фонды производились своевременно и в полном объеме.

2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 87 тыс. руб.

2.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы составляют 0 тыс. руб.

2.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РАСЧЕТЫ С УЧАСТНИКАМИ

Уставный капитал Общества сформирован полностью, на конец отчетного периода составляет 100 тыс. руб.

Участниками Общества на 31.12.2025 являлись: Дин Цзе Джун Хаоминевич, доля участия — 60 процентов и Ярцев Кирилл Константинович, доля участия - 40 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 6 374 062,00 руб.

2.12. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Убыток по состоянию на 31.12.2025 года составляет 42 тыс. руб.

2.13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31.12.25 составили 450 тыс. руб.

2.14. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

Судебных разбирательств нет.

2.15. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

Забалансовые счета отсутствуют

2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета 7/98 «События после отчетной даты» в Обществе.

2.17. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на товары (работы, услуги) Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «СИБ Капитал» Дин Цзе Джун Хаоминевич

«30» марта 2026г.