

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИБИРСКАЯ
АВТОМОБИЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"**

**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 «СибАвтоКом».

1.2. Юридический адрес – 634515, ТОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ТОМСКИЙ, С.П. ЗОРКАЛЬЦЕВСКОЕ, Д ПЕТРОВСКИЙ УЧАСТОК, УЛ СИБИРСКАЯ, Д. 15

1.3. Дата государственной регистрации – 18.05.2022.

1.4. Наличие обособленных подразделений не имеет.

1.5. Перечень видов деятельности:

- Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности
- Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами
- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

1.6 Правовое положение ООО «СибАвтоКом», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «СибАвтоКом» (далее - Общество) определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

1.7 Участниками Общества являются:

- КАЗАКОВ МАРАТ ФАИЛЬЕВИЧ (размер доли 75%)
- КАЗАКОВА ГУЛЬНАРА МАРАТОВНА (размер доли 25%)

Директор Общества: М.Ф. Казаков
Главный бухгалтер в штате отсутствует.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Уставный капитал:

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с учредительными документами и составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Изменения размера Уставного капитала Общества не производилось.

3. Данные о ценных бумагах

Отсутствуют.

4. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность работников ООО «СибАвтоКом» по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека.

5. Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с нормативными актами и принятой учетной политикой.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СибАвтоКом» (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества от 31 декабря 2023 г. (с изменениями и дополнениями)

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

-обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, с применением программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражено транспортное средство со сроком службы более 12 месяцев, используемые для организации деятельности, либо управленческих нужд ООО «СибАвтоКом» и способные приносить экономические выгоды с лимитом стоимости свыше 100 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится автомобиль, полученный в лизинг в 2025 г.

Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования с лимитом стоимости до 100 000 рублей.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Общество в 2025 году не производило.

Арендные обязательства

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

При ведении бухгалтерского учета аренды общество руководствуется стандартом ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды». Начисление амортизации ППА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в БУ и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с БУ. Амортизация ППА линейным способом. Ведение ППА осуществляется на отдельном субсчете 01. Обязательство по аренде учитываются на отдельном субсчете сч 76. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации линейным способом на сч. 02.03.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Дебиторская задолженность включается в резерв на дату составления бухгалтерской отчетности: если срок исполнения обязательств просрочен по договору; если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Но при этом нет документальных оснований списать такой долг.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в следующем порядке:

- если срок оплаты истек меньше 180 календарных дней, то долг в резерв не включается;
- если долг просрочен более чем на 180 календарных дней, в резерв включается вся сумма задолженности.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме 10 000 рублей, полностью оплачен. Уставный капитал соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Резервный капитал в 2025 году не создавался.

Признание доходов

Доходы ООО «СибАвтоКом» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления, то есть по мере перехода права собственности на товары к покупателю, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Признание коммерческих расходов

Учет коммерческих расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу». По окончании отчетного периода коммерческие расходы списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора ООО «СибАвтоКом».

Уровень существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Изменения учетной политики

Отступлений от правил бухгалтерского учета в отчетном периоде не производилось.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

3.1. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили 8 368 434,93 руб., что больше, чем в 2024 г. на 30%.

Выручка (доходы) от реализации	2025год	2024год
	Сумма, руб.	Сумма, руб.
Реализация запчастей	8 368 434,93	6 317 857,52
ИТОГО	8 368 434,93	6 317 857,52

3.2. Расходы, связанные с реализацией

Расходы за 2025 год, составили 7 338 075,09 руб.

Расходы от реализации	2025год	2024год
	Сумма, руб.	Сумма, руб.
Реализация запчастей	7 338 075,09	6 296 028,87
ИТОГО	7 338 075,09	6 296 028,87

3.3. Прочие доходы

Прочие доходы (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, и аналогичных обязательных платежей) составили в 2025 году 45 тыс. руб., в 2024 году - 596 тыс. руб.

Прочие доходы	2025год	2024год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Инвентаризация	38	596
Прочие внереализ. доходы	7	

3.4. Прочие расходы

Прочие расходы составили в 2025 году – 72 тыс. руб., в 2024 году – 584 тыс. руб.

Прочие расходы	2025год	2024 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	52	127
Пени		3
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	5	7
Прочие внереализационные расходы	15	447

3.5. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих и инвестиционных операций указаны за минусом НДС. В состав платежей, связанных с оплатой труда работников, входят: выплаты заработной платы, НДФЛ и страховые взносы. Расчеты с поставщиками, покупателями, подотчетными лицами отражены свернуто.

4. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 173 717 тыс. руб. за предшествующий год 145 695 тыс. руб.

6. Информация по договору лизинга

В 2025 году ООО «СибАвтоКом» заключен договор лизинга с ООО «ЛК АЛ» №04622-ЕКТ-25-ЛК-Л от 01.09.2025.

7. Информация о полученных кредитах и займам

У ООО «СибАвтоКом» отсутствуют обязательства перед кредитными организациями. Есть полученный займ от учредителя.

8. Информация о совершенных обществом существенных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральными законами «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, обществом в 2025 году не проводились.

9. Результат чрезвычайных обстоятельств

Расходов от чрезвычайных обстоятельств за отчетный период в Обществе нет.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность, не планирует продажу имущественного комплекса.

В 2026 году Общество планирует повысить оборачиваемость капитала, увеличить объем реализованного товара, повысить цена на реализованный товар.

11. Информация о непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют события или условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности исполнительный орган исходил из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «СибАвтоКом»

Казаков М.Ф.

30.03.2026 г.