Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Сибпласт» (ООО «Сибпласт»)

ИНН 5406663819, КПП 540401001, ОГРН 1115476033023

Адрес: 630096, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ СТАНЦИОННАЯ, ЗД. 60/10, ПОМЕЩ. 101

1. Общая информация об организации

ООО «Сибпласт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.38.2 — торговля оптовая прочими пищевыми продуктами;

46.33 — торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами;

46.36.1 — торговля оптовая сахаром.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества основных средств нет.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 137	3	680 925	(680 062)	(951)	950	-	-	3 000	2
	За 2024 г.	-	-	249 522	(247 385)	(281)	284	-	-	2 137	3
Итого	За 2025 г.	2 137	3	680 925	(680 062)	(951)	950	-	-	3 000	2
	За 2024 г.	-	-	249 522	(247 385)	(281)	284	-	-	2 137	3

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	13 821	-	112 770	(112 678)	-	-	X / X	13 913	-
	За 2024 г.	15 523	-	50 686	(52 389)	-	-	X / X	13 821	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	13 532	-	100 212	(615)	-	-	(99 216) / -	13 913	-
	За 2024 г.	2	-	45 700	(58)	-	-	(32 112) / -	13 532	-
Товары	За 2025 г.	289	-	12 050	(111 555)	-	-	99 216 / -	-	-
	За 2024 г.	15 521	-	4 626	(52 330)	-	-	32 472 / -	289	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	508	(508)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 693	-	12 606	-	(15 272)	-	-	-	32 027	-
	За 2024 г.	19 239	-	20 445	-	(4 991)	-	-	-	34 693	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 735	-	2 149	-	(10 735)	-	-	-	2 149	-
	За 2024 г.	1 088	-	10 720	-	(1 074)	-	-	-	10 735	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 646	-	5 956	-	-	-	-	-	18 602	-
	За 2024 г.	15 980	-	-	-	(3 334)	-	-	-	12 646	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 299	-	3 873	-	(1 555)	-	-	-	10 617	-
	За 2024 г.	2 044	-	6 741	-	(486)	-	-	-	8 299	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	35	-	628	-	(6)	-	-	-	657	-
	За 2024 г.	127	-	6	-	(97)	-	-	-	35	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 927	-	-	-	(2 927)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 927	-	-	-	-	-	2 927	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
Итого	За 2025 г.	34 693	-	12 606	-	(15 272)	-	-	X	32 027	-
	За 2024 г.	19 239	-	20 445	-	(4 991)	-	-	X	34 693	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 261	9 519	-	(12 496)	-	-	15 284
	За 2024 г.	8 407	18 064	-	(8 210)	-	-	18 261
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 300	4 955	-	(7 419)	-	-	5 836
	За 2024 г.	8 288	8 222	-	(8 210)	-	-	8 300
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 289	-	-	(1 289)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 289	-	-	-	-	1 289
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 443	4 564	-	(1 276)	-	-	8 731
	За 2024 г.	-	5 443	-	-	-	-	5 443
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	114	-	-	(114)	-	-	-
	За 2024 г.	7	107	-	-	-	-	114
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 916	-	-	(2 246)	-	-	670
	За 2024 г.	38	2 878	-	-	-	-	2 916
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	148	-	-	(102)	-	-	46
	За 2024 г.	24	124	-	-	-	-	148
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	-	-	50
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	18 261	9 519	-	(12 496)	-	X	15 284
	За 2024 г.	8 407	18 064	-	(8 210)	-	X	18 261

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	111 600	52 970
Затраты на оплату труда	2 600	2 433
Отчисления на социальные нужды	544	436
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 812	533
Итого по элементам	116 556	57 371
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	116 556	57 371

10. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет субаренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 60/10.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Романенко Владимир Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Садовничий Андрей Владимирович.

Главный бухгалтер – Суслова Елена Александровна (до 16.01.2026 г.)

Главный бухгалтер — Байдина Ольга Ивановна.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Сибпласт» А.В. Садовничий

Главный бухгалтер ООО «Сибпласт» О.И. Байдина