Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СИБУГЛЕТРЕЙД»
(ООО «СИБУГЛЕТРЕЙД»)
ИНН 5413000361, КПП 541301001, ОГРН 1165476119093
Адрес: 633340, Новосибирская обл., Болотнинский р-н,
г. Болотное ул. Комарова 11, помещение 1

1. Общая информация об организации

ООО «СИБУГЛЕТРЕЙД» зарегистрировано15.06.2016 года и является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Численность на 31.12.2025 года составляет - 1 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием с специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8.3».

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с пп. 9,14 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета Общество выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- ПБУ 2/2208 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о вязанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу организаций»

Изменений в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», Общество не учитывает с составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000,00 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеетавтомашины (2 шт.). Остаточной стоимости нет – основные средства полностью амортизированы.

4. Аренда

Общество принимает упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Новосибирская обл., г Болотное, ул. Комарова 11, пом.1
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости. Себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям.
На 31.12.2025 год сумма запасов составляет 1288408,19 руб.

6. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 6239660,37руб., в состав которой входит дебиторская задолженность по Покупателям, Поставщикам. В настоящее время идут судебные разбирательства с должником на взыскание задолженности в сумме 56140007,70 руб.

7. Обязательства

На 31.12.2025г. сумма обязательств Общества составляет 3946226,37 руб. в состав обязательств Общества входит кредиторская задолженность перед Покупателями и Поставщиками, задолженность перед бюджетом по налогам и взносам и т.д.

8. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 11000,00 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества Является Плюснин Александр Геннадьевич, доля участия – 100%.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Воронько Андрей Иванович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025год включены:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026г.

Директор ООО «СИБУГЛЕТРЕЙД» Воронько А.И.

