Общество с ограниченной ответственностью
«СИБОЙЛ»
(ООО «СИБОЙЛ»)
656049, Алтайский край, г. Барнаул, Ленина проспект, 39 оф.607
ОГРН 1232200015409, ИНН 2225230582, КПП 222501001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Информация об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СИБОЙЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 656049, Алтайский край, г Барнаул, пр-кт Ленина, Дом 39, офис 607.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

10.41 Производство масел и жиров

10.41.4 Производство жмыха и муки тонкого и грубого помола из семян или плодов масличных культур

1.2. Численность работающих на отчетную дату составляет 13 человек.

1.3. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

2. Учетная политика

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

2.2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

2.4. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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.

2.5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

При выполнении условий, установленных в п.12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды и оценки перспектив рынка аренды.

2.6. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.8. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

2.10. Учет отложенных налоговых активов и обязательств, в соответствии с ПБУ 18/02, ведется балансовым методом.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	13 295	-	-	(426)	-	-	-	-	-		13 295	(426)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	12 582	-	-	(416)	-	-	-	-	-		12 582	(416)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	198	-	-	(3)	-	-	-	-	-		198	(3)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	515	-	-	(6)	-	-	-	-	-		515	(6)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	19 024	(34)	-	(1 686)	-	-	-	18 990	(1 686)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	15 222	-	-	(1 510)	-	-	-	15 222	(1 510)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 802	(34)	-	(176)	-	-	-	3 768	(176)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	30 174	-	-
в том числе: Здания	13 712	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 167	-	-
Транспортные средства	3 592	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	195	-	-
Другие виды основных средств	508	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	32 323	-	(747)	(31 359)	218	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств) СИБОЙЛ ООО	За 2025 г.	-	-	12 651	-	(317)	(12 334)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы СИБОЙЛ ООО	За 2025 г.	-	-	629	-	(418)	-	211	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
10.05	За 2025 г.	-	-	7	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
10.06	За 2025 г.	-	-	5	-	(2)	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 802	-	-	(3 802)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	15 222	-	-	(15 222)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	961	-	-	(961)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Линия управления оборудованием	За 2025 г.	-	-	515	-	-	(515)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Маслоотжиматель YZYX 140 CJGX_11	За 2025 г.	-	-	446	-	-	(446)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.7. Прочая информация

По строке 1150 "Иные незавершенные капитальные вложения" бухгалтерского баланса отражены капитальные вложения на приобретение материалов для создания актива, относящегося к группе "Машины и оборудование (кроме офисного)", который будет создан и введен в эксплуатацию в следующем отчетном периоде.

По строке 1150 "Права пользования активами" бухгалтерского баланса отражено:

- право использования транспортного средства (вид - Прочее самоходное транспортное средство, машина или механизм), производственного и офисных помещений на основании договоров аренды. В качестве ставки дисконтирования использована ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды (п. п. 14, 15 ФСБУ 25/2018);

- право использования предмета лизинга, а именно транспортного средства (вид - Прочее самоходное транспортное средство, машина или механизм). Договор лизинга предусматривает переход права собственности на предмет лизинга, выкупная цена предмета лизинга включается в общую сумму договора лизинга. Справедливая стоимость определяется по правилам МСФО (п. 8 ФСБУ 25/2018) и равна цене приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя.

6. Запасы

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	90 518	(61 356)	-	-	X	29 162	-
	За 2024 г.	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	82 437	(350)	-	-	(69 932)	12 155	-
	За 2024 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(58 934)	-	-	75 941	17 007	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	2 072	(2 072)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6 009	-	-	-	(6 009)	-	-
	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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6.3. Прочая информация

По строке 1210 "Авансы, выданные на приобретение запасов" бухгалтерского баланса отражена сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением запасных частей для производственного оборудования - 632 тыс. руб.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1	-	12 761	-	-	-	-	-	12 762	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	84	-	-	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	7 067	-	-	-	-	-	7 067	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	1 055	-	-	-	-	-	1 055	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	4 448	-	-	-	-	-	4 448	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1	-	12 761	-	-	-	-	X	12 762	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	X	1	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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.	-	7 485	-	-	-	-	7 485
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	7 485	-	-	-	-	7 485
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10	65 076	-	(10)	-	-	65 076
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	45 589	-	-	-	-	45 589
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	10 037	-	-	-	-	10 037
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	8 557	-	-	-	-	8 557
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	468	-	-	-	-	468
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	424	-	-	-	-	424
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10	72 561	-	(10)	-	X	72 561
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	X	10

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	202	32	7	163
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	202	32	7	163
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	72 290	1
Затраты на оплату труда	2 867	-
Отчисления на социальные нужды	554	-
Амортизация	2 112	-
Прочие затраты	3 541	-
Итого по элементам	81 363	1
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(17 020)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 343	1

12. Иная информация

12.1. Единственным участником Общества является Нормберг Александр Евгеньевич, доля участия - 100 процентов. На отчетную дату уставной капитал Общества оплачен полностью.

12.2. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Нормберг Александр Евгеньевич (Решение № 1 от 29 августа 2023 г., сроком на пять лет).

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменениях капитала;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "СИБОЙЛ" **Нормберг А.Е.**