Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «СИКВЭЛ» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность»

Раздел 1
Общие сведения о юрлице и его деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «СИКВЭЛ»,
сокращенное наименование ООО «СИКВЭЛ»,
адрес: 630039, г. Новосибирск, ул. Воинская, д.63, оф.701
ИНН/КПП 5405338982/540401001, тел. 8(383)230-05-25,
ОГРН 1075405007292,
Директор: Швецова Светлана Васильевна.

Основным видом деятельности ООО «СИКВЭЛ» является оптовая торговля обувью (ОКВЭД 46.42.2). Доходы от оптовой торговли обувью являются доходами от обычных видов деятельности и 100% этим видом.
ООО «СИКВЭЛ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет Упрощённый способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.
Система налогообложения -УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика ООО «СИКВЭЛ» на 2025 год утверждена приказом от 27.12.2024г. Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИБП России от 25.04.13 № 4/13), организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись. Положение по ведению бухгалтерского учета отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ №34н в редакции от 11.04.2018г) плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.
- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 76 «расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 60 «расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «расчеты с покупателями и заказчиками.
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки».
Учет доходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным способом. Учет ОС ведется упрощенным способом, Согласно пункту 3ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости включая входящий НДС, без создания резерва под обеспечивание.

Раздел 3. Расшифровка запасов

Здесь отражают поступление, выбытие и остатки материалов и товаров. Данный раздел даёт пользователю информацию о том, как была выведена цифра, указанная в строке упрощённого баланса «Запасы».

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г (тыс. руб.)	Изменение за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		поступило	отгружено	
товары	22010	21518	26676	16852
материалы		6	6	
итого	22010	21524	26682	16852

В строке упрощённого баланса «Запасы» указана цифра по движению товаров (обувь) и материалов.

Раздел 4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

В этом разделе приводят сведения о поступлении и списании дебиторской и кредиторской задолженности. Итоговое значение должно показывать каким образом оформлена дебиторская задолженность (ДЗ) в строке баланса «Финансовые и другие оборотные активы». А также кредиторская задолженность (КЗ) в соответствующих строках упрощённого баланса.

Наименование показателей	На 31 декабря 2024г (тыс.руб.)	Изменения за период Поступившей и погашенной в 2025г. (тыс. руб.)		На 31декабря 2025г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочные ДЗ	28632	70721	82808	17043

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 17043

Раздел 5. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности.

Так как предприятие ООО «СИКВЭЛ» занимается одним видом деятельности а именно – оптовая торговля обувью, то итоговые значения этого раздела полностью относятся к данному виду деятельности. Затраты, указанные в упрощённом отчете о финансовых результатах в строке «Расходы по обычным видам деятельности» и «Прочие расходы» - полностью отнеслись к данному виду деятельности- оптовая торговля обувью.