

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Спика-Сибирь»

ИНН 5407498597 КПП 540601001

1. Общая информация об организации

ООО «Спика-Сибирь» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество имеет обособленное подразделение ООО «Спика-Сибирь» находящееся по адресу: НСО, г.Искитим, ул.Береговая, 1Б

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.

Система налогообложения — ОСН.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

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

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:

23.99 – Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки.

Дополнительные виды деятельности:

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

17.12 - Производство бумаги и картона

46.75.2 - Торговля оптовая промышленными

химикатами

3. Учетная политика

Учетная политика ООО «Спика-Сибирь» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 года.

Как малое предприятие, Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 .

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.

В тыс.руб.

Виды объектов ОС, амортизация	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Накопленная амортизация на 31.12.2024	Изменения за период			Остаточная стоимость на 31.12.2025
			Поступило	Выбыло	амортизация	
Машины и оборудование	27608	(24686)	216		(1316)	1822
Транспортные средства	10124	(7597)			(788)	1739
Оборудование к установке	158		58	216		0
Итого по стр.1150	37890	(32283)	274	216	(2104)	3561

5. 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 средней себестоимости.

в тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025
Материалы	5606
Всего:	5606

6. Дебиторская и кредиторская задолженность и финансовые вложения

в тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		Поступило	Списано	
Краткосрочная Дебиторская задолженность(по купатели, поставщики)	26850	174384	172556	28678
Краткосрочные финансовые вложения (выданные займы)		12000		12000
Итого по стр.1240	26850	186384	172556	40678
Долгосрочные заемные средства	2763		1029	1734
Итого по стр.1410	2763		1029	1734
Краткосрочные заемные средства	600		600	0
Итого по стр.1510	600		600	0
Краткосрочная Кредиторская задолженность (покупатели, поставщики, расчеты с бюджетом)	7547	173141	161912	18776
Итого по стр.1520	7547	173141	161912	18776

7. Доходы и расходы

Выручка от основной деятельности за 2025 год составила 101603,0 тыс.руб.:

в том числе:

- производство металлической продукции — 91896,0 тыс.руб
- оптовая торговля — 8635,0 тыс.руб
- услуги — 1072,0 тыс.руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 12326,0 тыс.руб.:

- реализация ТМЦ — 10057,0

- % от размещения депозитов, займов — 2199,0

Прочие внереализационные доходы — 70,0

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателей	За 2025 год
Амортизация ОС	2104
Материальные расходы (сырье, материалы, э/э и пр.)	48804
Стоимость реализованных покупных товаров	3218
Заработная плата	6055
Страховые взносы	1010
Аренда производственных и офисных помещений	10316
Транспортные расходы	21637
Сертификация продукции	87
Командировочные расходы	48
Рекламные расходы	17
Услуги связи	235
Услуги сторонних организаций	2886
Прочие расходы	4852
ИТОГО:	101269

Прочие расходы за 2025 год составили 9716,0 тыс.руб.:

- закупочная стоимость реализованных материалов - 9074,0

- услуги банка — 112,0

- прочие внереализационные расходы — 530,0

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

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

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Тельнов Алексей Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Тельнов Алексей Валерьевич

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Спика-Сибирь»
А.В. Тельнов
1.03.2026



The stamp is circular and contains the following text: 'РОССИЯ' (Russia) at the top, 'ООО «Спика-Сибирь»' (LLC 'Spika-Siber') in the center, 'г. Новосибирск' (Novosibirsk) at the bottom, and 'ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ' (Limited Liability Company) around the inner edge. A handwritten signature is written over the stamp.