

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Сибсервис» (ИНН 4214032014)

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Сибсервис»
ИНН / ОГРН	4214032014 / 1104214000505
Основной вид деятельности	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.14.9)
Уставный капитал	10 000 руб., оплачен полностью
Учредители	Зубарев Е.Б. (33,3%), Католиков С.В. (33,3%), Лысиков С.Г. (33,3%)
Руководитель и гл. бухгалтер	Зубарев Евгений Борисович
Статус	Субъект малого предпринимательства (микропредприятие)
Режим налогообложения	Общая система налогообложения (ОСНО)

2. Применяемые стандарты и учётная политика

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с **ФСБУ 4/2023** «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н). Отраслевые стандарты, регулирующие учёт и отчётность с учётом деятельности организации, отсутствуют и **не применяются** (письмо Минфина от 25.06.2025 № 07-01-10/61706).

Учётная политика ООО «Сибсервис» на 2025 год сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008. Как субъект малого предпринимательства, организация применяет **упрощённые способы** ведения бухгалтерского учёта:

- лимит стоимости активов для признания объектом основных средств – 100 000 руб.;
- амортизация основных средств – линейный способ;
- оценка материально-производственных запасов – по средней себестоимости.

Изменения в учётную политику в отчётном году не вносились.

3. Характер деятельности в отчётном периоде

В течение **2025 года** ООО «Сибсервис» **не осуществляло финансово-хозяйственную деятельность** (отсутствовали доходы от реализации товаров, работ, услуг). Однако в связи с необходимостью поддержания административно-хозяйственных функций были произведены расходы на содержание офиса (аренда, коммунальные услуги) в сумме **18 000 руб.** Иных операций в 2025 году не было.

4. Показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

Статья баланса (упрощённая форма)	Сумма, руб.	Пояснение
АКТИВ		
Запасы	150 000	Остатки товаров, приобретённых в предыдущие периоды, не реализованы
Денежные средства	122 000	Остаток денежные средства после оплаты расходов (140 000 – 18 000)
Финансовые и другие оборотные активы	489 000	Дебиторская задолженность покупателей (без признаков обесценения)
ПАССИВ		
Уставный капитал	10 000	Зарегистрирован, оплачен полностью
Нераспределённая прибыль	751 000	Прибыль прошлых лет, уменьшенная на убыток текущего года
БАЛАНС	761 000	

Кредиторская задолженность перед поставщиками, бюджетом, сотрудниками на 31.12.2025 отсутствует.

5. Отчёт о финансовых результатах за 2025 год (пояснения)

Показатель	Сумма, руб.
Выручка (доходы)	0
Расходы по обычным видам деятельности	18 000
в т.ч. расходы на содержание офиса (аренда, коммунальные услуги)	18 000
Убыток от продаж	–18 000
Прочие доходы и расходы	0
Чистый убыток	–18 000

6. Движение нераспределённой прибыли

Показатель	Сумма, руб.
Остаток нераспределённой прибыли на 01.01.2025	769 000
Чистый убыток за 2025 год	–18 000
Остаток нераспределённой прибыли на 31.12.2025	751 000

7. Прочая информация

- Объекты основных средств и нематериальных активов на балансе отсутствуют.
- Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства отсутствуют.
- Операции с учредителями (кроме внесения уставного капитала) в 2025 году не проводились.
- Иная существенная информация, способная повлиять на экономические решения пользователей отчётности, отсутствует.

8. Заключение

Бухгалтерская отчётность ООО «Сибсервис» за 2025 год сформирована в соответствии с установленными требованиями и достоверно отражает финансовое положение организации на отчётную дату.

Директор (Зубарев Е.Б.)
31.03.2026