Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «СИБ- АВ

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СИБ-АВ».
1.2. Юридический адрес – 630102, г. Новосибирск, ул.Инская, д. 39,этаж Цоколь,
1.3. Дата государственной регистрации – 03.05.2018.
1.4. Основной ОКВЭД –47.43 Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах
1.5.Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г.
Составляет 1 человек
Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
1.6. Уставный капитал 10 000руб. Учтастниками являются:
- Висковатова Ольга Евгеньевна-100%
1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: .Висковатова Ольга Евгеньевна (с 16.05.2018).
Главный бухгалтер Общества: Висковатова Ольга Евгеньевна (с 16.05.2018)
1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности
Бухгалтерская отчетность ООО «СИБ-АВ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность
Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «;О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
Применяется УСН (объект «Доходы-Расходы», ставка 15%).

В 2025 году существенных изменений в деятельности не происходило. Событий после отчетной даты, влияющих на отчетность, не выявлено.

4. Положение учетной политики:

Общество относится к субъектам малого предпринимательства(микропредприятие) 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.

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.

Основные средства:

Принятие к учету (Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены)- ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка ОС: После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации : Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования: Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта- п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Основных средств на 31.12.2025года в ООО «СИБ-АВ»-нет.
Учет материально-производственных запасов:
Оценка списания материально-производственных запасов : Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости- п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам:
Учет процентов по займам и кредитам: Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов- "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов:

Учет общехозяйственных расходов:
Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи»
Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.
Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.
Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Признание выручки от продажи продукции:
Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

ООО «СИБ АВ» занимается продажей Аудио-видео оборудования, аппаратуры, техники, расходные материалы к ней и т.д.
Выручка в 2025году составила 17031тыс. руб. ,что меньше в 2 раза по сравнению с выручкой за 2024год,которая составляла 37 331тыс.руб.
Это обусловлено, тем, что в мире и в стране сложилась сложная ситуация. Появление новых маркетплейсов, увеличение себестоимости на технику, аппаратуру, расходные материалы, использование кредитных средств (овердрафт) в банке на конец 2025году на сумму 16376тыс рублей. Всё это привело к увеличению стоимости продаваемой продукции (техники).
Все эти факторы повлияли на снижение спроса и соответственно выручки.
Показатели:
Товары- 12 211тыс руб.
Оборотные активы - 18 105 тыс руб.
Кредиторская задолженность – 5 614 тыс.руб.
Чистая прибыль за 2025год- убыток (-2272)тыс.руб.

31.03.2026г. Директор ООО «СИБ-АВ» Висковатова О.Е.