Пояснения
к упрощенной бухгалтерской (финансовой отчетности)
ООО «Сибкомплект-запчасть»

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Сибкомплект-Запчасть»

за 2025 год,

составленной в соответствии
с российскими правилами бухгалтерского учета.

Все данные приведены в тыс. руб., если не указано иное

1. Общие сведения

1.1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «Сибкомплект-Запчасть»
Сокращенное название:	ООО «Сибкомплект-Запчасть»
ИНН / КПП:	7000008820/700001001
ОГРН:	1237000006209
Государственная регистрация:	09.08.2023
Юридический адрес:	634024, Томская область, г.о. Город Томск, г Томск, ул Причальная, дом 12/1, офис 7
Почтовый адрес:	634024, Томская область, г Томск, ул Причальная, дом 12/1, офис 7
Телефон / факс:	+7(913)118-45-77
Адрес в сети Интернет:	отсутствует

1.2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года	2 человека
По состоянию на 31 декабря 2024 года	2 человека
По состоянию на 31 декабря 2023 года	2 человека

1.3. Основные виды деятельности Общества

1. 45.31

1.4. Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом органом управления Общества является единственный учредитель.

По решению учредителя № 3 от 7.07.2024 директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избран Романишен Дмитрий Павлович на срок до 06.07.2029 г.

1.5. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств

1.6. Дочерние и зависимые общества

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ

1.7. Данные об утверждении и подписании отчетности.

Подписантом отчетности является директор Романишен Дмитрий Павлович.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана 31 марта 2026 г.

2. Способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. 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.

2.1. Метод признания доходов и расходов: метод начисления.

Прямые расходы: стоимость приобретённых товаров, зарплата продавцов, амортизация то ргового оборудования.

Косвенные расходы: арендные платежи, коммунальные услуги, зарплата административно го персонала — списываются в периоде возникновения.

2.2. 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

2.2. Аренда

По договору аренды от 01.09.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — офисное помещение, расположенное по адресу г. Томск, ул. Причальная, дом 12/1, офис 7 Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.
По договору Услуг по финансовой аренде (лизингу) по дог. №11968-ТМК-24-А М-Л от 27.03.24. признается право пользования активом.

2.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. 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. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали. (Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения запасов в отчетном году).

2.4. Капитал и расчеты с участниками

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

2.5. Состав упрощенной 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.

2.6. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2025 году, не отличается от учетной политики, применяемой в 2024 году.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных статей баланса

3.1. Основные средства

В составе основных средств отражено право пользования активом, полученное по договору Услуг по финансовой аренде (лизингу) по дог. №11968-ТМК-24-А М-Л от 27.03.24.
Первоначальная стоимость Транспортного средства составила - 2 332 500,00 руб. без НДС.
Накопленная амортизация:

За 2025 г. составила -756 486,48 руб.

За 2024 г. составила -567 364,86

3.2. Запасы

Запасы не реализованной продукции на складе составили - 2 791 553,10 руб.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость запасов соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасов, находящихся в залоге нет.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

На 31.12.2025 Краткосрочная дебиторская задолженность по расчтетам с покупателями и заказчиками составила - 6 300,00 тыс. Руб. Из них просроченная 6 300,00 руб.
По расчетам с поставщиками и подрядчиками 928, 00 тыс. Руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2025 составила - 8 492,00

3.4. Денежные средства

В составе денежных средств учитываются:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
Расчетные счета	94	1993	990
Итого	94	1993	990

ООО « Сибкомплект-Запчасть» _____ / Романишен Д.П./

31.03.2025г.