

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «Сибпром» за 2025 год

Общие сведения.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сибпром»
Сокращённое наименование: ООО «Сибпром» (далее – Общество, Организация).
Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 15 по Кемеровской области - Кузбассу.
Адрес регистрации: 650036, г. Кемерово, ул. Терешковой, д. 41Б, оф. 205/2.
Государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице: 1034205004206
Идентификационный номер: 4205003200
Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Чин-Чин Андрей Михайлович, действующий на основании Устава без доверенности, доля в уставном капитале 100%.

Уставный капитал Общества: 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей 00 копеек, оплачен полностью.
Среднесписочная численность работников за 2025 год: 8 человек.
Основным видом деятельности: Торговля оптовая твердым топливом (код ОКВЭД 46.71.1).
Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Учетная политика.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.
Начиная с отчетности за 2025г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.
Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025года.

Основные средства.

В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: предназначены для выполнения работ, либо для управленческих нужд организации в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев) и способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем и стоимостью свыше 100 тыс. рублей.
Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.
Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока полезного использования линейным способом.
Срок полезного использования приобретенных основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы не привлекались. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР) Обществом не производились.

Запасы.

Запасы, товары, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости их приобретения. При выбытии запасов их оценка производится по методу оценки по стоимости каждой единицы запасов.

Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты.

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, либо прироста их стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Денежные средства Общества, находятся как на расчётных счетах, так и на специальных счетах для учета денежных средств и ценных бумаг, предназначенный исключительно для совершения сделок на бирже. К денежным эквивалентам (финансовые вложения) относятся: открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты, сделки РЕПО и покупка облигаций - доход формируется из регулярных купонов и возврата номинала при погашении.

Выручка от продаж.

Выручка от продажи товаров, является доходом от обычных видов деятельности.

Переоценка активов.

При учёте хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты, установленный Центральным Банком Российской Федерации, действующий на дату совершения операции. Официальные курсы ЦБ РФ на 31.12.2025г.: доллара США (USD) составил 78,2267 руб., юаня составил 11,1592 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчётную дату, отражаются в составе прочих доходов или расходов свернуто.

Займы выданные.

Проценты по кредитам и займам выданным включаются в состав прочих доходов.

Инвентаризация имущества и обязательства.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчётности результатов её проведения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. приказом Минфина РФ от 13.01.2023 N 4н.

Учёт расходов.

Расходы признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах отражается по статье «Прочие расходы».

Резервы и оценочные обязательства.

Резерв по выплате отпусков создан, методика расчета утверждена учетной политикой. Резерв по сомнительным долгам не создаётся, нет для этого оснований.

Учёт расчётов по налогу на прибыль.

При расчете налога на прибыль Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

События после отчётной даты.

Событий, которые могли оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Общества после отчётной даты - не выявлено.

Риски хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общество определяет как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий в идентификации, оценки и измерении рисков, реагирования на них, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления минимизации рисков направленный на интересы Общества и его деятельности.

Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу:

1. «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена в следующем виде:

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
1	Строка 1150 «Основные средства» в том числе:	12 115	16 897
1.1	Основные средства счет 01	24 822	24 822
1.2	Амортизационные отчисления	12 707	7 925

2. Финансовые вложения и другие оборотные активы (Код 1240)

По строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год числятся активы в сумме 229 299 тыс. руб.: дебиторская задолженность, расходы будущих периодов, которые понесены в текущем периоде, но относятся к будущим периодам, погашаются равномерно по назначению, в течение периодов к которым они относятся, долгосрочные и краткосрочные инвестиции, такие как депозиты, покупка облигаций, активы по сделкам РЕПО, займы выданные.

3. Капитал (Код строки 1300)

По состоянию на 01.01.2025г. величина нераспределенной прибыли Общества, учитываемой на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», составляла 197 014 тыс. руб.,

Уставный капитал составляет 500 тыс.руб.

Согласно Отчету о финансовых результатах за 2025 г. чистая прибыль составила 15 669 тыс. руб.

На основании решений учредителя (единственного участника) ООО «Сибпром» Чин-Чин Андрея Михайловича часть полученной чистой прибыли Общества за 2025 года в размере 9 161 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов.

Непрерывность деятельности:

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «Сибпром» Чин-Чин А.М.

