

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сибгрупп» (ООО «Сибгрупп») зарегистрировано 09.11.2016, ОГРН 1162468116766, ИНН 2465155307. Юридический адрес: 660020, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Спандаряна, зд. 98.

Основной вид деятельности: торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.52).

Уставный капитал: 10 000 рублей. Единственный участник и руководитель — Ромась Сергей Владимирович (директор).

Среднесписочная численность в 2025 году — 1 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Организация применяет общую систему налогообложения (налог на прибыль, НДС).

Основные элементы учетной политики:

- основные средства стоимостью до 100 000 рублей списываются на расходы при вводе в эксплуатацию;
- запасы оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии — метод ФИФО;
- доходы и расходы признаются методом начисления.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Запасы (строка 1210) — 4 500 тыс. руб.

Запасы остались на уровне прошлого года и сформированы товарами для перепродажи (скобяные изделия, лакокрасочные материалы, стекло). Объем запасов соответствует текущим потребностям и обеспечивает бесперебойную торговую деятельность.

Денежные средства (строка 1250) — 600 тыс. руб.

Остаток на расчетном счете. Снижение по сравнению с прошлым годом связано с погашением кредиторской задолженности и уплатой налогов (налог на прибыль, НДС). Средств достаточно для обеспечения текущей деятельности.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230) — 1 023 тыс. руб.

Включают:

- переплату по налогам (ЕНС) — 123 тыс. руб., образовавшуюся в связи с уплатой авансовых платежей;

- авансы, выданные поставщикам — 900 тыс. руб., для обеспечения поставок товаров в 2026 году.

Капитал и резервы (строка 1300) — 5 701 тыс. руб.

Увеличение капитала по сравнению с 2024 годом (5 679 тыс. руб.) связано с получением чистой прибыли за 2025 год в размере 22 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) — 91 тыс. руб.

Краткосрочный займ, полученный в прошлых периодах. Срок погашения — 2026 год.

Кредиторская задолженность (строка 1520) — 331 тыс. руб.

Текущая задолженность перед поставщиками за товары, поставленные в декабре 2025 года. Срок погашения — первый квартал 2026 года. Просроченной задолженности нет. Снижение по сравнению с прошлым годом (655 тыс. руб.) обусловлено погашением обязательств.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110) — 8 581 тыс. руб.

Соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль. Рост по сравнению с 2024 годом (7 700 тыс. руб.) связан с увеличением объема продаж.

Расходы по обычной деятельности (строка 2120) — 8 552 тыс. руб.

Включают себестоимость реализованных товаров, расходы на продажу, общехозяйственные расходы. Соответствуют данным налогового учета.

Налог на прибыль (строка 2410) — 7 тыс. руб.

Исчислен по данным налоговой декларации (7 250 руб.). Уплачен в полном объеме.

Чистая прибыль (строка 2400) — 22 тыс. руб.

Сформирована за счет превышения доходов над расходами по итогам 2025 года.

5. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. Недостач и излишков не установлено. Расчеты с контрагентами подтверждены актами сверок.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не произошло.