

# «Общество с ограниченной ответственностью "ГРУППА КОМПАНИЙ СИБИРСКАЯ МИКРОЭЛЕКТРОНИКА"»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГК «СИБМИКРО».

1.2. Юридический адрес – 109518, город Москва, Грайвороновская ул., д. 23, эт 5 ком 521

1.3. Дата государственной регистрации – 15.02.2017года.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.15.4

1.5. ИНН 5506151250, ОГРН 1175543005967.

1.6. Обособленных подразделений нет.

1.7. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человек

Пенсионеров и предпенсионеров –нет.

1.8. Уставный капитал составляет 12500 руб. Участниками являются:

- Болотин Д.Д. с долей 16,67 процентов;
- Болотин Д.П. с долей 83,33 процентов

1.9. Расчетные счета:

р/счет 40702810400000285651, ПАО "Промсвязьбанк"

р/счет 40702810502880005692, АО "АЛЬФА-БАНК"

р/счет 40702810238000101150, ПАО СБЕРБАНК

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Болотин Д.П. (приказ от 29.10.2025).

Главный бухгалтер Общества: Болотин Д.П. .

Контроль за ведением бухгалтерского учета и налогового учета хозяйственных операций передан на обслуживание ООО «Координатор» согласно договора от 2025 года.

#### 1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### 1.12. Действующее положение

Компания работает в сфере оптовой торговли радио- и телеаппаратурой, а также техническими носителями информации. В 2024 году проведена одна внеплановая проверка, по результатам которой выявлены претензии от налогового органа. Результаты проверки отражены в балансе. До настоящего времени проводятся судебные заседания по спорам с налоговой. Результаты проверки отражены в балансе. Поскольку организация борется за свои права довольно продолжительное время, имеется блокировка расчетных счетов (обеспечительные меры), что ставит компанию в очень уязвимое положение и перед поставщиками и перед покупателями и перед выбором – что делать дальше, если нет возможности нормально работать. - Действующих связанных юридических лиц или индивидуальных предпринимателей не выявлено.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Офтальма» 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.

### 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого и среднего 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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	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, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 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.	п.33, 35 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»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом

	обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

## **5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует помещение по договору аренды от 01.07.2025 г. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## **6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Из основных средств на балансе – техника для административного персонала – принтер, МФУ и сканер.

## **7. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса вошли те товары, которые проинвентаризированы 06.11.2025 года и находятся на складе, которые еще можно отправить на реализацию .

## **8. Инвентаризация по основным средствам – нет необходимости проводить.**

## **9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 82,4 млн. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 145,5 млн.руб. Уменьшение данного показателя связано с невозможностью осуществления деятельности из-за имеющихся разногласий по налоговым претензиям. Собственно, с этим связано и ухудшение общих макроэкономических показателей компании.

## **10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество провело качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ГК СИБМИКРО»

\_\_\_\_\_ Д.П.Болотин