

**Общество с ограниченной ответственностью
«Современная Сибирская Компания»**

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

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Современная Сибирская Компания».

Сокращенное наименование — ООО «ССК».

ИНН: 4205296772

КПП: 420501001

ОГРН: 1144205017076

Дата государственной регистрации — 16.10.2014 г.

Юридический адрес — 650070, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Тухачевского, д. 50

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 23 человека.

Уставный капитал составляет 250 тыс. руб.

Основные направления деятельности общества и его структура:

Основными видами деятельности общества являются:

- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
- Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных;
- Иные виды деятельности.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение источника доходов в отчетном и предыдущих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Органы управления:

Органами управления Общества является Директор Неровных Елена Михайловна, действующая на основании Устава.

2. Сведения об учетной политике организации.

2.1 Основа составления.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

1. Федерального закона от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г № 34н в части, не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ.
3. Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г № 106н.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте.

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4 Оценка запасов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". При отпуске запасов их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.5 Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений Общество отражает займы.

2.6 Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой на основании приказа руководителя по предприятию. Резерв по сомнительной задолженности не формировался в связи с отсутствием таковой. Принцип осмотрительности при этом Обществом не нарушен.

2.7 Способ признания доходов и расходов.

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществлялся в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы от организации». Выручка от продажи товаров, работ, услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

К выручке от обычных видов деятельности отнесены доходы от розничной продажи товаров и готовой продукции.

В составе прочих доходов учитывались доходы бонусы поставщиков, премии по договору об оказании услуг, прочие доходы.

В составе коммерческих расходов компания учитывает расходы на содержание и обеспечение бесперебойной работы торговых структурных подразделений компании, кроме стоимости проданных товаров.

В составе управленческих расходов компания учитывает расходы на содержание офиса и управленческого персонала.

Коммерческие и управленческие расходы списываются на финансовый результат деятельности компании в полном объеме за отчетный период.

2.8 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытые может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.9 Изменения в учетной политике.

Изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Все показатели, включенные в отчетность 2025 года сопоставимы с аналогичными показателями предшествующего периода.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Стр.1110 «Нематериальные активы» и Стр.1150 «Основные средства»

У организации ООО «ССК» нематериальные активы и основные средства составляют в сумме 0 тыс. руб. В отчетном году они не приобретались и не создавались.

Стр.1210 «Запасы»

Основной вид деятельности организации «Розничная торговля», организация приобретает товары для перепродажи и производит готовую продукцию. Движение запасов за отчетный год раскрыто в таблице «Наличие и движение запасов». Основную долю в остатках запасов на конец 2025 года занимают товары (99,58 %). Приобретение товарно-материальных ценностей подтверждены накладными по форме УПД, ТОРГ-12.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	28 420	-	305 418	(302 658)	-	-	X	X	31 179	-
	За 2024 г.	26 511	-	288 241	(286 332)	-	-	X	X	28 420	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	13	-	3 848	(3 860)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	1 386	(1 386)	-	-	-	-	13	-
Готовая продукция	За 2025 г.	21	-	-	(4 672)	-	-	4 674	-	23	-
	За 2024 г.	20	-	-	(4 390)	-	-	4 391	-	21	-
Товары	За 2025 г.	28 214	-	301 570	(294 121)	-	-	(4 612)	-	31 050	-
	За 2024 г.	26 335	-	286 855	(280 547)	-	-	(4 429)	-	28 214	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	173	-	-	(5)	-	-	(62)	-	106	-
	За 2024 г.	142	-	-	(8)	-	-	38	-	173	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Стр.1230 «Дебиторская задолженность».

Изменение дебиторской задолженности за отчетный год отражено в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности». За отчетный год дебиторская задолженность сократилась на 1031 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. составила 9 487 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 519	-	7 119	-	(8 150)	-	-	-	9 487	-
	За 2024 г.	9 883	-	1 601	-	(966)	-	-	-	10 519	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	147	-	344	-	(265)	-	-	-	226	-
	За 2024 г.	265	-	248	-	(366)	-	-	-	147	-
Прочая	За 2025 г.	10371	-	6776	-	(7 886)	-	-	-	9261	-
	За 2024 г.	9618	-	1353	-	(599)	-	-	-	10371	-
Итого	За 2025 г.	10 518	-	7 119	-	(8 150)	-	-	X	9 487	-
	За 2024 г.	9 883	-	1 601	-	(966)	-	-	X	10 518	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплата)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

Стр.1240 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. отражены займы, выданные в сумме 6180 тыс. руб.

Со всеми дебиторами подписаны акты сверок, проведена проверка надежности, просроченная задолженность отсутствует, поэтому резервы по сомнительным долгам не создавались. По этим же причинам резервы под обесценение финансовых вложений, также не создавались.

Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

За отчетный год показатель денежных средств компании по состоянию на 31.12.2025г. равен 2 151 тыс. руб.

Денежные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства всего	2 151	7 519	4 624
в том числе:			
на расчетных счетах	658	4 895	2 901
денежные средства в кассе	1493	1777	856
переводы в пути	0	847	868

Стр.1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 250 тыс. руб. В течение отчетного года изменений в составе уставного капитала компании не происходило.

Стр.1360 «Резервный капитал»

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Нераспределенная прибыль Общества за отчетный год увеличилась на 4300 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. составила 35563 тыс. руб.

Стр.1410 «Долгосрочные заемные средства», 1510 «Краткосрочные заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочные заемные и кредитные обязательства компании по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Изменения краткосрочной кредиторской задолженности представлены в таблице «Наличие и движение обязательств».

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 150	10 805	-	(18 745)	-	-	13 209
	За 2024 г.	18 410	17 099	-	(14 359)	-	-	21 150
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 159	9 127	-	(16 373)	-	-	8 912
	За 2024 г.	13 388	16 381	-	(13 611)	-	-	16 159
Прочие	За 2025 г.	4 991	1 678	-	(2 372)	-	-	4 297

	За 2024 г.	5 022	717	-	(748)	-	-	4 991
Итого	За 2025 г.	21 150	10 805	-	(18 745)	-	X	13 209
	За 2024 г.	18 410	17 099	-	(14 359)	-	X	21 150

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует, что подтверждается результатами инвентаризации и актами сверки с контрагентами. Контрагенты обладают высокой платежеспособностью, что исключает необходимость создания резерва согласно п. 7 ПБУ 1/2008».

Стр.2110 «Выручка», стр.2120 «Себестоимость продаж».

По стр.2110, 2120 Отчета о финансовых результатах компания отражает выручку и себестоимость по основной деятельности компании, основной деятельностью является розничная торговля.

Данные показатели выглядят следующим образом:

Наименование показателя	Код	Тыс. руб.	
		За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	348 662	325 300
Себестоимость продаж	2120	(296 726)	(282 150)

В целом выручка компании в 2025 г. по сравнению с 2024 г. увеличилась на 23362 тыс. руб. или на 7,18 %. Валовая прибыль при этом увеличилась на 8786 тыс. руб. или на 20,36%.

Стр. 2210 «Коммерческие расходы», Стр.2220 «Управленческие расходы».

Наименование показателя	Код	Тыс. руб.	
		За 2025 г.	За 2024 г.
Коммерческие расходы		25 094	19 703
Управленческие расходы		15 266	11 930

Коммерческие расходы компании увеличились по сравнению с 2024 г. на 5 391 тыс. руб. или на 27,36%

Управленческие расходы компании увеличились по сравнению с 2024 г. на 3336 тыс. руб. или на 27,96%

Стр.2300, 2410, 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	6 025	6 285
Налог на прибыль организаций	2410	(1 725)	(1 477)
Чистая прибыль	2400	4 300	4 806

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога на прибыль составляла 25%.

За отчетный 2025 год чистая прибыль Общества составила 4 300 тыс. руб.

4. Непрерывность деятельности:

Бухгалтерская отчетность компании составлена исходя из принципов непрерывности деятельности. Компания не планирует прекращать свою деятельность, проводить процедуры банкротства и реорганизации.

5. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Директор _____

Е.М. Неровных