

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «СИБИРЬ-СНАБ РЕСУРС»
Идентификационный номер налогоплательщика	2222896127
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая бумагой и картоном (код ОКВЭД 46.76.1).

2. Учетная политика

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности сроки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- утверждения форм бухгалтерской отчетности, при этом объединенные показатели упрощенной формы бухгалтерской отчетности раскрываются по показателям общей формы бухгалтерской отчетности.
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коррект ировка в связи с исправлением ошибок

В отчетном году, после утверждения бухгалтерской отчетности за 2024 год, были выявлены ошибки, допущенные в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. Общество отразило такие ошибки ретроспективной корректировкой. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей. Основания для корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже.

В период с 01.01.2023 по 31.12.2023 был неверно отражен приход ТМЦ и зачет авансов покупателям, в связи с чем была увеличена дебиторская задолженность на 2 010 тыс. руб., что привело к уменьшению запасов на 109 тыс. руб. и увеличению кредиторской задолженности на 1 901 тыс. руб.

В период с 01.01.2024 по 31.12.2024 неверно был отражен лизинговый платеж, а также не проведены зачеты по некоторым договорам покупателей по субсчетам, в связи с чем была скорректирована дебиторская задолженность на 9 637 тыс. руб., что привело к увеличению нераспределенной прибыли на 81 тыс. руб. и уменьшению кредиторской задолженности на 9 718 тыс. руб.

В связи с изменением форм бухгалтерской отчетности и исправлением ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года.

В бухгалтерский баланс

Статья бухгалтерского баланса	Отклонение на 31 декабря 2024 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (после пересчета)	Отклонение на 31 декабря 2023 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (после пересчета)
1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	(22)	-	22	-	-	-
1210 Запасы	-	-	-	109	12 308	12 199
1230 Дебиторская задолженность	9 659	125 325	115 666	(2 010)	26 754	28 764
1200 Итого по разделу 2	9 637	134 179	124 542	(1 901)	41 332	43 233
1600 БАЛАНС	9 637	136 080	126 443	(1 901)	41 332	43 233
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(81)	8 469	8 550	-	-	-
1300 Итого по разделу 3	(81)	8 479	8 560	-	-	-
1450 Прочие обязательства	1 296	1 296	-	-	-	-
1400 Итого по разделу 4	1 296	6 296	5 000	-	-	-
1520 Кредиторская задолженность	9 718	121 305	111 587	(1 901)	38 338	40 239
1550 Прочие обязательства	(1 296)	-	1 296	-	-	-
1500 Итого по разделу 5	8 422	121 305	112 883	(1 901)	38 338	40 239
1700 БАЛАНС	9 637	136 080	126 443	(1 901)	41 332	43 233

В отчет о финансовых результатах

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2110 Выручка	(44)	766 059	766 103
2120 Себестоимость продаж	806	(753 436)	(754 242)
2100 Валовая прибыль	(762)	12 623	11 861
2200 Прибыль (убыток) от продаж	(762)	12 623	11 861
2340 Прочие доходы	332	1216	884
2350 Прочие расходы	(1 175)	(6 574)	(5 399)
2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	(81)	6 881	6 962
2400 Чистая прибыль (убыток)	(81)	5 505	5 586
2500 Совокупный финансовый результат периода	(81)	5 505	5 586

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный

период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	(19)	-	(348)	-	-	-	-	-	-	2 128	(665)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе : Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	(19)	-	(348)	-	-	-	-	-	-	2 128	(665)

	3а 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--	----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 20 25 г.	2 147	(246)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-
	3а 20 24 г.	-	-	2 147	-	-	(246)	-	-	-	2 147	(246)
в том числе: Транспортные средства	3а 20 25 г.	2 147	(246)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-
	3а 20 24 г.	-	-	2 147	-	-	(246)	-	-	-	2 147	(246)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 463	1 901	-
в том числе: Транспортные средства	1 463	1 901	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 147	-	-	(2 147)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 147	-	-	(2 147)	-	-

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5.1. 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.	6 579	-	921 828	(918 433)	-	-	X	X	9 974	-
	За 2024 г.	12 199	-	691 112	(696 732)	-	-	X	X	6 579	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	22	-	149	(108)	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	6	-	292	(276)	-	-	-	-	22	-
Товары	За 2025 г.	6 557	-	921 678	(918 325)	-	-	-	-	9 910	-
	За 2024 г.	12 194	-	690 820	(696 456)	-	-	-	-	6 557	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	4 967	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	4 967	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

6.1. 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			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	120 128	(4 373)	92 578	-	(122 108)	-	(20 528)	-	90 598	(5 481)
	За 2024 г.	28 775	-	115 980	-	(24 627)	-	(1 085)	-	120 128	(4 373)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 543	-	5 645	-	(36 431)	-	-	-	5 757	-

	За 202 4 г.	10 214	-	31 236	-	(4 907)	-	-	-	36 543	-
Расчеты с покупате лями и заказчик ами	За 202 5 г.	83 252	(4 373)	84 024	-	(85 433)	-	(20 528)	-	81 842	(5 481)
	За 202 4 г.	15 476	-	84 421	-	(16 645)	-	(1 085)	-	83 252	(4 373)
Расчеты с прочими поставщ иками и подрядчи ками	За 202 5 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	За 202 4 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с разными дебитора ми и кредитор ами	За 202 5 г.	89	-	-	-	-	-	-	-	89	-
	За 202 4 г.	11	-	78	-	-	-	-	-	89	-
Расчеты по налогам и сборам	За 202 5 г.	223	-	-	-	(223)	-	-	-	-	-
	За 202 4 г.	-	-	223	-	-	-	-	-	223	-
Расчеты по ЕНС	За 202 5 г.	-	-	2 788	-	-	-	-	-	2 788	-
	За 202 4 г.	210	-	-	-	(210)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	121	-	-	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	2 865	-	-	-	(2 865)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	120 128	(4 373)	92 578	-	(122 108)	-	(20 528)	X	90 598	(5 481)
	За 2024 г.	28 775	-	115 980	-	(24 627)	-	(1 085)	X	120 128	(4 373)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	33 900	28 420	56 418	52 045	15 118	15 118
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 322	5 322	33 737	33 737	9 630	9 630
Расчеты с покупателями и заказчиками	28 578	23 097	22 681	18 308	5 487	5 487

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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.	5 000	5 000	-	-	-	-	10 000
	За 2024 г.	20	5 000	-	(20)	-	-	5 000
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	5 000	5 000	-	-	-	-	10 000
	За 2024 г.	-	5 000	-	-	-	-	5 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	112 971	90 246	392	(127 559)	-	-	76 050
	За 2024 г.	40 250	89 589	10	(16 878)	-	-	112 971
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	68 000	74 588	392	(96 162)	-	-	46 818

		За 2024 г.	18 585	66 033	10	(16 628)	-	-	68 000
Расчеты с покупателями и заказчиками		За 2025 г.	14 799	12 280	-	(14 819)	-	-	12 260
		За 2024 г.	44	14 798	-	(43)	-	-	14 799
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		За 2025 г.	98	(10)	-	-	-	-	89
		За 2024 г.	11	78	-	10	-	-	98
Расчеты по аренде		За 2025 г.	1 296	-	-	(1 296)	-	-	-
		За 2024 г.	-	1 296	-	-	-	-	1 296
Расчеты по налогам и сборам		За 2025 г.	-	1 471	-	-	-	-	1 471
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		За 2025 г.	6 354	-	-	(2 645)	-	-	3 709
		За 2024 г.	6	6 348	-	-	-	-	6 354

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 024	-	-	(1 024)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 024	-	-	-	-	1 024
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	29	45	-	-	-	-	74
	За 2024 г.	17	12	-	-	-	-	29
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	25	-	-	-	-	25
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	21 371	1 847	-	(11 614)	-	-	11 604
	За 2024 г.	21 587	-	-	(216)	-	-	21 371
Итого	За 2025 г.	117 971	95 246	392	(127 559)	-	X	86 050
	За 2024 г.	40 270	94 589	10	(16 898)	-	X	117 971

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Всего	23 058	42 885	13 342
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 159	37 220	13 290
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 899	5 655	53
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	10	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	918 377	696 727
Затраты на оплату труда	1 943	1 276
Отчисления на социальные нужды	563	350
Амортизация	419	246
Прочие затраты	134 322	55 642
Итого по элементам	1 055 623	754 242
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 055 623	754 242

10. Иная информация

10.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Численность сотрудников Организации составила 5, 4 и 2 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023г. соответственно.

Общество с ограниченной ответственностью «СИБИРЬ-СНАБ РЕСУРС» (ООО «ССР») зарегистрировано путем создания 24.01.2022 года.

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Чистяков Вадим Андреевич

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органами

управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации;

10.2. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	25 534	8 550	2 964
Соотношение, в %	0,039	0,116	0,337

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 2 553 раз превышают уставный капитал.

10.3. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году и в 2024 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.

10.4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основным участником Организации является Чистяков Вадим Андреевич с долей владения 100%. В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.

К основному управленческому персоналу Организация относит : членов совета директоров (наблюдательного совета) и исполнительного органа (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, их заместители), членов коллегиального исполнительного органа, а также иных должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Общества).

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	451,7	360
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования,	-	-

договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения	-	-
В совокупности догосрочных и краткосрочных вознаграждений	-	-

10.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 5 651 тыс. руб. (2024 г. – 1 392 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 32 тыс. руб. (2024 г. – 16 тыс. руб.).

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 22 474,2 тыс. руб. (2024 г. – 6 881,6 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. составила 5 619 тыс. руб. (2024 г. – 1 376 тыс. руб.).

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 22 603 тыс. руб.*25%	5 651	1 392
Постоянный налоговый расход (доход)	(32)	(16)
Текущий налог на прибыль	(5 619)	(1 376)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Налог на прибыль	(5 619)	(1 376)

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

10.6. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 год, подписанная руководителем Общества 27 мая 2026 г., была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Организации, подписанную 25 марта 2026 г. и не утвержденную участниками Организации в установленном законодательством порядке.

Общество внесло изменения в бухгалтерскую отчетность за 2025 год в связи с дополнением существенной информации в пункты 2 и 10 пояснений к бухгалтерской отчетности.

10.7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования всей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено

частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием /незначительным объемом соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в одном / нескольких федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

Генеральный директор _____ Чистяков В.А.

"27" мая 2026 г.